



se sídlem v Brně, Heršpická 758/13

***VÝROČNÍ ZPRÁVA
EMITENTA
KÓTOVANÉHO CENNÉHO PAPÍRU
rok 2008***

OBSAH:

I.	ÚVOD	3
II.	KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA:	4
-	ROZVAHA	5 - 6
-	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT	7 - 8
-	CASH FLOW	9
-	VLASTNÍ KAPITÁL	10
-	PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE	11 - 25
III.	ZPRÁVA AUDITORA O OVĚŘENÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	26 - 28
IV.	ÚČETNÍ ZÁVĚRKA DLE IFRS:	29
-	ROZVAHA	30 - 31
-	VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT	32 - 33
-	CASH FLOW	34
-	VLASTNÍ KAPITÁL	35
-	PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE	36 - 49
V.	ZPRÁVA AUDITORA O OVĚŘENÍ ROČNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY SPOLEČNOSTI	50 - 51
VI.	ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	52 - 58
VII.	ZPRÁVA AUDITORA O OVĚŘENÍ ZPRÁVY O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI	59
VIII.	ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU	60 - 61
IX.	TEXTOVÁ ČÁST VÝROČNÍ ZPRÁVY EMITENTA KÓTOVANÉHO CENNÉHO PAPÍRU	62 - 87
X.	ZPRÁVA AUDITORA O OVĚŘENÍ VÝROČNÍ ZPRÁVY	88

I. ÚVOD

Historie společnosti se datuje od roku 1948, kdy znárodněním soukromých firem Karoseria a Plachý vznikl v Brně nový závod podniku Karosa n. p. Vysoké Mýto.

Nová etapa společnosti začíná v roce 1962 delimitací bývalého závodu KAROSA a budování nového výrobního areálu na ulici Heršpické. Areál byl původně postaven z důvodu provádění generálních oprav automobilů PRAGA.

V 70. letech začíná závod Brno – součást AVIA n. p.- postupně vyvíjet a vyrábět sériové řady zejména skříňových nástaveb na nákladní vozy.

Novodobá historie se počítá od roku 1992, kdy byla společnost privatizována v I. vlně kuponové privatizace. V současné době se zabývá zejména strojírenskou výrobou - lisařskými a zámečnickými pracemi. Velmi významným sektorem výroby se stal sektor stavebnictví z důvodu koupě 100 % akcií společnosti PULCO a.s. v roce 2005, která se zabývá technologií práškového lakování. Významným produktem společnosti je výroba nástaveb na všechny typy nákladních vozidel a výroba polotovarů nástaveb, tzv. „kitů“.

KAROSERIA a.s. je smluvním prodejcem vozů AVIA včetně jejich servisu.

Od roku 2000 dosahuje společnost pravidelně zisk.

V roce 2006 společnost úspěšně obhájila certifikát ISO 9001:2000 i „Velký svářečský průkaz“ získaný dle ČSN EN 3834-2, DIN 18800-7 a ČSN 732601-Z2.

KAROSERIA a.s. vlastní rozsáhlý areál, z kterého část pronajímá. Jeho stav vyvolává vyšší nároky na opravy a rekonstrukce, které průběžně probíhají od roku 1998.

V roce 2008 společnost dokončila významnou investici – Výrobní halu I o zastavěné ploše 6.194 m², z nichž část je užívána pro potřeby vlastní výroby a větší část je pronajata.

Společnost má tři dceřiné společnosti – PULCO a.s., MATE a.s. a AKB CZECH s.r.o.

KAROSERIA a.s. je jedním ze zakládajících členů Sdružení automobilového průmyslu (SAP).

II. KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2008

ROZVAHA
KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA IFRS
KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT IFRS
CASH FLOW
ZMĚNA VLASTNÍHO KAPITÁLU
PŘÍLOHA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA IAS/IFRS
(v celých tisících Kč)
ke dni 31. 12. 2008

KAROSERIA a.s.
Heršpická 758/13
656 92 Brno
IČ: 46347453

Text	Společnost	
	2008	2007
Peníze	15 665	16 281
Pohledávky z obchod.styku	21 340	32 301
Ostatní pohledávky	465	838
Zásoby	28 784	27 188
Daňové pohledávky	361	0
Časové rozlišení a ost.krátk.majetek	1 440	1 824
KRÁTKODOBÁ AKTIVA CELKEM	68 055	78 432
Finanční investice	134 640	124 270
Goodwill	2 286	1 830
Dlouhodobý hmotný majetek	465 796	318 919
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	18 587	13 716
Dlouhodobý nehmotný majetek	1 088	1 264
DLOUHODOBÁ AKTIVA CELKEM	622 397	459 999
AKTIVA CELKEM	690 452	538 431
Závazky z obchodního styku	19 177	16 830
Závazky k podnikům ve skupině	10 340	9 540
Daňové závazky	283	3 768
Krátkodobé úvěry	15 670	10 392
Ostatní krátkodobé závazky	7731	9 120
Časové rozlišení	1 187	1 827
KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	54 388	51 477
Dlouhodobé závazky k podnikům ve skupině	15 000	0
Dlouhodobé závazky z finančního leasingu	2 392	3 199
Dlouhodobé bankovní úvěry	156 655	38 587
Odložené daňové závazky	9 693	8 601
DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	183 740	50 387
ZÁVAZKY CELKEM	238 128	101 864
Rozdíly z přecenění	99 360	88 918
Menšinový podíl	10	84
Ostatní fondy	16 366	15 409
Menšinový podíl	989	962
Zisk/ztráta běžného roku	8 684	13 641
Menšinový podíl	-1 431	289
Zisky/ztráty minulých let	89 055	77 961
Menšinový podíl	-11 318	-11 306
Základní kapitál	210 705	210 705
Menšinový podíl	39 904	39 904
VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM	452 324	436 567
Z toho: Menšinový podíl	28 154	29 933
ZÁVAZKY A VLASTNÍ KAPITÁL	690 452	538 431

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA IAS/IFRS DLE SEGMENTŮ

(v celých tisících)

ke dni 31.12.2008

Text	Segment																Hotel	Ostatní
	Automobilový průmysl - základní vozidla		Ukončená činnost Automobilový průmysl - prodej náhradních dílů		Výroba a prodej manipulační techniky		Servis manipulační techniky		Správa, údržba a pronájem areálů		Zámečnické a lisářské práce		Prádkové lakování					
	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007		
Pohledávky z obchodu s týk	2 357	4 121			3 579	7 390	1 043	120	7 215	7 677	5 918	5 575	3 734	120	42	1 069	1 458	
	9 217	7 088		1 907	7 839		1 670		0		8 165	767	642	84		1 042		
KRÁTKODOBÁ AKTIVA CELKEM	11 574	11 209	0	1 907	11 418	7 390	2 713	120	7 215	7 677	5 918	6 217	4 501	204	42	2 111	1 458	
Dlouhodobý hmotný majetek	2 406	2 522	0	33	1 682	2 678	1 748	1 969	392 870	254 251	12 542	19 426	23 735	14 864	16 428	5 280	4 761	
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0		0	0	0	0	0	17 790	13 716	501	0	0	0	0	296	0	
Dlouhodobý nehmotný majetek	31	49	0	0	0	0	0	0	0	0	33	99	185	0	0	839	983	
DLOUHODOBÁ AKTIVA CELKEM	2 437	2 604	0	33	1 682	2 678	1 748	1 969	410 660	267 967	12 641	19 611	23 868	14 864	16 428	6 415	5 744	
AKTIVA CELKEM	14 011	13 813	0	1 940	13 100	10 068	4 461	2 089	417 875	275 644	18 559	24 112	30 085	15 068	16 470	8 526	7 202	
Závazky z obchodního s týk	3 584	4 386		2	2 719	2 223	207	228	500	1 741	2 407	2 164	2 132	1 369	24	3	7 604	
Krátkodobé závazky	3 584	4 386	0	2	2 719	2 223	207	228	500	1 741	2 407	2 164	2 132	1 369	24	3	7 604	
Dlouhodobé závazky z finanční leasingu	205	0	0	0	0	194	184	148	0	0	382	511	471	923	0	125	1 298	
Dlouhodobé závazky	205	0	0	0	0	194	184	148	0	0	382	511	471	923	0	125	1 298	
ZÁVAZKY CELKEM	3 789	4 386	0	2	2 719	2 417	391	376	500	1 741	2 789	2 675	2 603	2 292	24	128	8 754	
Zisk/ztráta běžného období	2 084	555	-66	341	2 840	1 870	740	1 603	19 911	18 079	-5 761	-318	1 600	-2 664	-2 925	-10 296	-13 082	
VLASTNÍ KAPITÁL	2 084	555	-66	343	2 840	1 870	740	1 603	19 911	18 079	-5 761	-318	1 600	-2 664	-2 925	-10 296	-13 082	
ZÁVAZKY A VLASTNÍ KAPITÁL	5 873	4 941	-66	343	5 559	4 287	1 131	1 979	20 411	19 820	-2 972	2 357	4 203	-2 640	-2 797	-1 542	-7 070	

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT IAS/IFRS
(v celých tisících Kč)
ke dni 31. 12. 2008

KAROSERIA a.s.
Heršpická 758/13
656 92 Brno
IČ: 46347453

Text	Společnost	
	2008	2007
Tržby za zboží	68 152	63 221
Náklady na prodané zboží	64 023	58 021
Ostatní provozní výnosy	4 794	1 966
Ostatní vnitropodnikové výnosy	11 614	11 337
Vlastní výkony a aktivace	243 901	234 035
Vnitropodnikové výkony	21 946	20 715
Spotřeba surovin a spotřebního materiálu	124 744	109 486
Vnitropodnikové služby	17 694	16 301
Osobní náklady	68 293	67 758
Odpisy	21 791	18 952
Zisk z prodeje dlouhodobého majetku	237	1 327
Ostatní náklady	29 384	27 953
Ostatní vnitropodnikové náklady	15 866	15 751
Provozní zisk	8 849	18 379
Vnitropodnikový provozní zisk	0	0
Ostatní finanční náklady	3 470	2 638
Zisk z finančních investic	8 642	4 321
Výnosové úroky	35	37
Ostatní finanční výnosy	1 162	382
Nákladové úroky	5 980	2 917
Ostatní daně a poplatky	850	659
Zisk před zdaněním	8 388	16 905
Vnitropodnikový zisk před zdaněním	0	0
Daň z příjmů splatná	95	1 160
Daň z příjmů odložená	1 040	1 815
Zisk po zdanění	7 253	13 930
Zisk/ztráta přiřaditelný mateřskému podniku	8 684	13 641
Zisk/ztráta přiřaditelný menšinovým podílům	-1 431	289

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY IAS/IFRS DLE SEGMENTŮ

(v celých tisících Kč)

ke dni 31.12.2008

Text	Segment														Ukončená činnost Automobilový průmysl - prodej náhradních dílů	
	Automobilový průmysl - nákladní vozidla		Výroba a prodej manipulační techniky		Servis manipulační techniky		Správa, údržba a pronájem areálů		Zámečnické a lisářské práce		Práškové lakování		Hotel		Ostatní	
	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007
Tržby za zboží	39 160	30 864	10 555	9 862			0	0	0	0			0	10 583	11 694	10 801
Náklady na prodané zboží	38 891	30 203	8 276	7 940			0	0	0	0			0	10 200	11 143	8 735
Ostatní provozní výnosy	256	3	216	3 206	215	320	2 181	1 015	99	138	280	93	125	6	1 423	328
Ostatní vnitropodnikové výnosy	0	1 019	0	0			0	228	227	3 057	3 779	0	0	8 329	6 312	0
Vlastní výkony a aktivity	62 541	58 624	18 197	18 767	7 480	9 822	65 216	59 974	47 396	37 726	39 386	44 547	2 376	1 308	2 488	0
Vnitropodnikové výkony	969	496	0	0			0	5 373	5 175	5 018	0	0	0	3 162	2 819	0
Spotřeba surovin a spotřebního materiálu	42 733	43 014	8 228	9 843	3 958	5 347	26 940	15 909	27 135	19 288	6 724	8 672	2 492	6 534	5 385	1
Vnitropodnikové služby	4 866	4 081	0	0			0	554	413	8 032	7 943	0	0	1 118	904	110
Osobní náklady	9 182	8 506	8 000	7 933	2 451	2 578	9 581	9 564	11 021	10 566	9 054	11 055	1 256	17 063	15 143	685
Odpisy	341	328	577	705	428	436	10 122	8 135	2 389	2 230	4 805	4 264	1 393	1 733	1 437	3
Zisk z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	6	0	0	0			0	20	236	106	155	549	0	-159	93	0
Ostatní náklady	2 107	1 942	1 290	3 644	117	130	8 512	10 694	8 948	1 519	9 928	10 002	10	-1 532	3 758	5
Ostatní vnitropodnikové náklady	2 594	2 150	0	0			0	3 134	2 709	4 645	5 502	0	0	781	314	460
Provozní zisk	8 710	5 498	2 597	1 770	741	1 651	12 243	16 707	-1 763	4 367	9 310	11 196	-2 650	-20 842	-22 263	503
Vnitropodnikový provozní zisk	-6 492	-4 716	0	0	0	0	1 913	2 269	-4 445	-4 648	0	0	0	9 592	7 913	-569
Ostatní finanční náklady	85	129	173	212		48	1 057	698	355	27	41	158	15	9	1 744	503
Zisk z finančních investic	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0	0	8 642	4 321	0
Výnosové úroky	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	4	0	29	33	0
Ostatní finanční výnosy	2	2	416	312		0	0	0	525	45	13	7	1	205	16	0
Nákladové úroky	9	39	0			0	0	0	52	421	267	0	0	5 550	2 559	0
Ostatní daně a poplatky	42	61	0			0	177	199	4	3	0	0	0	627	40	0
Zisk před zdaněním	8 576	5 271	2 840	1 870	741	1 603	11 009	15 810	-1 597	4 330	8 867	10 782	-2 664	-19 887	-20 995	503
Vnitropodnikový zisk před zdaněním	-6 492	-4 716	0	0	0	0	1 913	2 269	-4 445	-4 648	0	0	0	9 592	7 913	-569
Zisk/ztráta před zdaněním	2 084	555	2 840	1 870	741	1 603	12 922	18 079	-6 042	-318	8 867	10 782	-2 664	-10 294	-13 082	-66

Cash Flow		
	Běžné období	Minulé období
Datum	31.12.2008	31.12.2007
Peněžní toky z hlavní (provozní) činnosti	21 482	26079
Zisk před zdaněním (EBT)	8 388	16905
Odpisy	21 791	18952
Příjem z investic	-8 470	-4321
Nákladové úroky	5 980	2917
Snížení (zvýšení) čistého pracovního kapitálu	3 150	-1519
Placené úroky	-7 223	-2917
Placená daň ze zisku	-254	-2582
Ostatní provozní položky	-1880	-1356
Peněžní toky z investiční činnosti	-163 575	-24903
Výdaj za nákup pozemků, budov a zařízení netto	-171 795	-31132
Přijatý úrok, přijaté dividendy a ostatní investiční činnost netto	8 220	6229
Peněžní toky z financování	141 477	2018
Příjem z vydání základního kapitálu	0	
Příjem z (vydání) dlouhodobého dluhu netto	142 568	
Zaplacené dividendy	-1 050	
Ostatní aktivity financování	-41	2018
Netto přírůstek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-616	3194
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty k počátku období	16 281	13087
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty ke konci období	15 665	16281

Vlastní kapitál										
SKUPINA	Základní kapitál	Emisní ážio	Ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Fond z přepočtu měn	Nerozdělený zisk	Ostatní složky vlastního kapitálu	CELKEM (přifaditelné většinovým vlastníkům)	Menšinový podíl	CELKEM
POČÁTEČNÍ ZÚSTATEK	210 705		15 409	88 918		91 602		406 634	29 933	436 567
Změna v účetních pravidlech										
Přepočtený zůstatek										
Přebytek z přecenění majetku				10 442				10 442	-74	10 368
Deficit z přecenění majetku										
Zajištění peněžních toků										
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů										
Daň z položek nevykázaných ve výsledovce										
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce										
Čistý zisk / ztráta za účetní období ve výsledovce										
Celkové uznané zisky a ztráty za účetní období						8 684		8 684	-1 431	7 253
Upsaný základní kapitál										
Dividendy										
Převody do fondů, použití fondů			957			-957				
Vydané opce na akcie										
Vlastní akcie										
Ostatní změny						-1 590		-1 590	-274	-1 864
KONEČNÝ ZÚSTATEK	210 705		16 366	99 360		97 739		424 170	28 154	452 324

Položku ostatní změny tvoří vyplacené odměny statutárním orgánům

Příloha ke konsolidované účetní závěrce

Konsolidovaný celek

Skupinu tvoří mateřská společnost KAROSERIA a.s. a společnosti, v nichž má mateřská společnost majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím přímého či nepřímého vlastnictví většinového podílu na hlasovacích právech.

SKUPINA:

Mateřská společnost:

KAROSERIA a.s.

Heršpická 758/13, 656 92 Brno, IČ:46347453

Předmět podnikání: výroba, prodej a oprava motorových vozidel, ekonomický pronájem

Dceřiné společnosti

Název	Majetková účast v % Rok 2007	Majetková účast v % Rok 2008
AKB CZECH s.r.o. Heršpická 758/13, 656 92 Brno, IČ 60321164 Předmět podnikání: zprostředkování prodeje a prodej Investice pořízena v srpnu 2001	83	83
MATE, a.s. Havránkova 11, 619 62 Brno, IČ 46900322 Předmět podnikání: výroba motor. vozidel, opravy silničních vozidel, opravy ostatních dopravních prostředků. Investice pořízena v září 2003	66,68	66,68
PULCO a.s. Heršpická 13, 656 92 Brno Předmět podnikání: povrchové úpravy a svařování kov Investice pořízena v květnu 2005	100	100

Společnosti, ve kterých nemá mateřská společnost majetkovou účast s rozhodujícím vlivem a které byly pořízeny pro účely následného prodeje v budoucnu, jsou vyloučeny z konsolidace a vykazují se jako realizovatelná finanční aktiva. Jsou oceněna reálnou hodnotou.

Dceřiné společnosti nezahrnuté do konsolidace

Společnost	Podíl na hlasovacích právech	
	2007	2008
České vinařské závody a.s. Bělehradská 7/13, Praha IČ:60193182	4,55	4,55
ENERGOAQUA, a.s. 1.máje 823, Rožnov IČ:15503461	12,29	12,29
PROSPERITA investiční společnost a.s. Otevřený podílový fond globální IČ: 26857791	3,16	3,16

2. Důležitá účetní pravidla

IAS 1

Účetní závěrka společnosti je zpracována v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví (International Financial Reporting Standards – IFRS) na základě předpokladu trvající činnosti. Je sestavena na bázi historických cen., výjimku představují realizovatelná finanční aktiva, která se oceňují v reálnou hodnotou. Údaje v účetních výkazech jsou uvedeny v tisících českých korun.. Společnost poprvé uplatnila IFRS v roce 2005.

IAS 2

Zásoby jsou oceněny pořizovací cenou nebo realizovatelnou hodnotou, je-li nižší.
Nakoupené zásoby – pořizovací cena, metoda váženého průměru
Výrobky a nedokončená výroba – přímé materiálové a mzdové náklady a část výrobních režijních nákladů
Realizovatelná hodnota odpovídá odhadované prodejní ceně.

IFRS 3, IAS 27

Společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku, která obsahuje účetní závěrku společnosti a účetní závěrky dceřiných společností., ve kterých má moc ovládat jejich finanční a provozní politiky.
Pro všechny podniky ve skupině platí stejná účetní pravidla, vnitroskupinové transakce, zůstatky, výnosy a náklady jsou při konsolidaci vyloučeny.
Akvizice dceřiných podniků se účtuje metodou koupě. Goodwill, který vzniká při akvizici jako přebytek pořizovacího nákladu nad podílem na reálné hodnotě identifikovatelných aktiv a závazků, je vykázán v rozvaze jako aktivum. V případě, že podíl na reálné hodnotě aktiv a závazků převyšuje pořizovací náklad podnikové kombinace, je rozdíl vykázán ve výsledovce.

IAS 12

Daň z příjmu zahrnuje splatnou a odloženou daň. Splatná daň je vypočítána na základě zdanitelného zisku za dané období. Odložená daň je vykázána na základě rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a závazků. Odložené daňové pohledávky a závazky se oceňují pomocí daňové sazby, která bude platit v období, ve kterém budou realizovány nebo splatný.
Splatná a odložená daň se vykazuje jako náklad nebo výnos a zahrnuje se do zisku nebo ztráty, mimo případů souvisejících s položkami, které se vykazují přímo do vlastního kapitálu, potom se i daň vykazuje do vlastního kapitálu.

IAS 24

Společnost zveřejňuje vztahy mezi spřízněnými stranami včetně uvedení transakcí, ke kterým došlo během účetního období.
Společnost je součástí koncernu PROSPERITA holding, a.s., který zpracovává konsolidovanou účetní závěrku podle IAS/IFRS.

IAS 14

Segmenty
Primárním hlediskem pro vykazování segmentů je oborové hledisko.

IAS 21

Cizí měny – účetní závěrka je předkládána v českých korunách. Transakce v cizí měně se přepočítávají na české koruny kurzem České národní banky platným k datu uskutečnění transakce. Kurzové zisky a ztráty vznikající z úhrady těchto transakcí a z ocenění peněžních aktiv a pasív v cizích měnách k rozvahovému dni jsou uvedeny ve výkazu zisku a ztráty.

IAS 23

Výpůjční náklady, které jsou účelově vztaženy k pořízení aktiva, se přičítají k pořizovací ceně až do okamžiku, kdy je aktivum připravené pro použití nebo prodej. Všechny ostatní výpůjční náklady se vykazují ve výsledovce v období, ve kterém vznikly.

IAS 16

Pozemky, budovy a zařízení

Hmotná aktiva držena pro použití ve výrobě, nebo pro dodání zboží nebo služeb, jejichž doba použitelnosti je delší než jedno účetní období, jsou vykázána v rozvaze v historických pořizovacích cenách snížených o opravy.
Na základě hlediska významnosti nejsou hmotná aktiva dělena na komponenty.
Odpisy jsou vypočteny rovnoměrnou metodou a účtují se do výsledovky. Odepisování aktiva začíná okamžikem, kdy je aktivum připraveno pro používání a končí v okamžiku vyřazení nebo prodeje. Předpokládaná doba použitelnosti, zbytkové hodnoty a metoda odpisování se prověřují vždy na konci účetního období.
Pozemky se neodepisují, nelze stanovit jejich dobu použitelnosti a jejich zbytková hodnota je nižší nebo stejná jako reálná hodnota.
Aktiva pořízená formou finančního leasingu se odepisují po dobu předpokládané doby použitelnosti, stejně jako vlastní aktiva.
Zisk nebo ztráta z prodeje nebo vyřazení aktiva se určí jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní hodnotou daného aktiva a vykáže se ve výsledovce.
Výdaje na opravy, které nezvyšují ekonomické užítky z daného aktiva se účtují jako náklad v období, ve kterém byly vynaloženy.

Předpokládaná doba použitelnosti

Budovy, stavby	30 - 40 let
<i>Stroje a zařízení</i>	5 - 15 let
<i>Dopravní prostředky</i>	3 - 10 let
<i>Inventář</i>	2 - 10 let

IAS 38

Nehmotná aktiva samostatně pořízená se vykazují v rozvaze v pořizovacích cenách snížených o oprávky. Nehmotná aktiva společnosti tvoří:

- software, náklady na software jsou odepisovány po dobu očekávané využitelnosti, tzn. 2-3 roky. Tyto náklady zahrnují licenční poplatky a náklady na služby spojené s implementací softwaru. Náklady na poradenské služby, které vznikají po zařazení do užívání, se účtují do nákladů v okamžiku vzniku.
- výdaje na vývoj, které byly vynaloženy v souvislosti s konkrétním projektem a aktivovány, se odepisují po dobu, po kterou společnost inkasuje tržby v souvislosti s daným projektem.

Vývojové náklady se obvykle účtují do nákladů v období, ve kterém byly vynaloženy, protože jejich případná kapitalizace není významná.

IFRS 7, IAS 32/39**Finanční aktiva realizovatelná**

Finanční aktiva společnosti tvoří pohledávky z obchodního styku, které jsou vykázány v původní částce účtované na faktuře snížené o případné opravné položky k pochybným pohledávkám. Tyto opravné položky se tvoří v případě, že inkaso pohledávky v plné výši není pravděpodobné.

Finanční aktiva společnosti dále představují bankovní účty, peníze v hotovosti a poskytnuté úvěry.

Finanční závazky

Finanční závazky tvoří bankovní úvěry, závazky z obchodního styku, závazky z leasingu a ostatní závazky.

IAS 17**Leasing**

Hmotný majetek pořízený formou finančního leasingu je aktivován a oceněn současnou hodnotou leasingových splátek. Odpovídající leasingové splátky se rozvrhnou mezi finanční náklady a snížení leasingového závazku tak, aby byla u zbývajících závazku dosažena konstantní úroková míra. Finanční náklady se účtují přímo do nákladů.

IAS 18**Výnosy**

O výnosech se účtuje v rozsahu, v jakém je pravděpodobné, že společnosti poplyne z transakce budoucí ekonomický přínos a náklady spojené s transakcí lze spolehlivě ocenit.

IAS 19**Zaměstnanecké požitky**

Společnost neposkytuje svým zaměstnancům žádné požitky po skončení pracovního poměru.

IAS 38

Podmíněné závazky jsou pravděpodobné závazky, které vznikly na základě minulé události a jejichž existence bude potvrzena pouze tím, že v budoucnu nastanou nejisté události, které nejsou úplně pod kontrolou společnosti nebo existující závazky, které jsou důsledkem minulé události a není pravděpodobné, že budou uhrazeny nebo nelze určit spolehlivě jejich výši.

Skupina prohlašuje, že nenastaly žádné změny v účetních pravidlech a postupech a konečné stavy roku 2007 navazují na počáteční stavy roku 2008.

3. Komentář k účetním výkazům

IAS 14 - Segmenty

Skupina vykazuje následující oborové segmenty:

- automobilový průmysl – nákladní vozidla z toho ukončovaná činnost prodej náhradních dílů
- manipulační technika – výroba a prodej
- servis manipulační techniky
- správa, údržba a pronájem areálu
- zámečnické a lisařské práce
- práškové lakování
- hotel.

Objem dalších činností je pro samotné vykazování nevýznamný a je souhrnně vykazován jako ostatní segment, je tvořen především správním střediskem, střediskem dopravy a cestovní kancelář.

Ve výkaze zisku a ztráty minulého období došlo k opravě účtování vnitropodnikových nákladů a výnosů. U segmentu správy, údržby a pronájmu areálu byla navýšena položka vnitropodnikové výkony o částku 7 218tis.Kč a u segmentu práškové lakování položka vnitropodnikové služby o částku 2804tis.Kč a ostatní vnitropodnikové náklady o částku 4414tis.Kč. Jedná se o spotřebu energií a náklady spojené s pronájmem. Celkový hospodářský výsledek skupiny za minulé období se nemění.

Ve výkaze Cash flow běžného období v položce Příjem(vydání) dlouhodobého dluhu je zahrnuta změna stavu dlouhodobého i krátkodobého dluhu.

Pohledávky a zálohy v tis. Kč

	2007	2008
Pohledávky z obchodního styku	46 378	42 310
Opravné položky k pochybným pohledávkám	-15 955	-22 401
Poskytnuté zálohy	2 053	1 431
Ostatní pohledávky Z toho:	664	465
- pohledávky za škody hrazené pojišťovnou	320	50
- neuhrazené penal.faktury	102	152
- neuhrazené smlouvy	242	242
Daňové pohledávky Z toho:	0	361
- nadměrný odpočet DPH		-697
- daň z příjmů		1 349
- zálohová daň-zaměstnanci		-304
- silniční daň přeplatek		13
Časové rozlišení –náklady a příjmy příštích období- předplatné odborných časopisů, softwarové služby, DPH leasingu, předpis tržeb za energie	1 824	1 440
Celkem	34 963	23 657

Zvýšení stavu opravných položek je způsobeno tvorbou zákonné opravné položky ve výši 100% - 1 971tis.Kč k pohledávkám mateřské společnosti za společností Automotif s.r.o. z důvodu zahájení insolvenčního řízení, dále tvorbou účetní opravné položky ve výši 2 213 tis. Kč k pohledávkám za společností EUROBOX Sp. Polská republika, z důvodu nedobytnosti pohledávky (viz soudní řízení str. 76 – 78). Část pohledávky ve výši 370 tis. Kč je postupně splácena a ručena směnkou.

Pohledávky po lhůtě splatnosti v tis. Kč

	2007	2008
Do 30 dnů	6 786	5 879
30 – 90	3 001	4 408
90 – 180	1 182	1 083
180 - 360	284	0
Nad 360	830	7

Skupina eviduje pohledávky v cizí měně po splatnosti do 30ti dnů ve výši 941 tis. Kč,

Pohledávky po splatnosti nad 180 dnů jsou řešeny platebním rozkazem popř.soudní cestou.

Pohledávky po splatnosti nad 360 dnů vykazované v období 2007 byly uhrazeny, na zbývajících pohledávkách po lhůtě splatnosti nad 360 dnů je tvořena opravná položka v plné výši.

Zásoby v tis. Kč

	2007	2008
Materiálové zásoby	11 623	12 716
Výrobky	949	4 379
Nedokončená výroba a polotovary	5 885	4 356
Zboží	8 731	7 333
Celkem	27 188	28 784

Společnost MATE a.s. provedla likvidaci neprodejných zásob v objemu 9 685tis- na tyto zásoby byla v minulosti vytvořena opravná položka ve výši 8 479tis.Kč, tato byla zrušena..

Pomaluobrátkové materiálové zásoby jsou přeceněny na reálnou hodnotu. V ostatních položkách zásob skupina neeviduje pomaluobrátkové ani neprodejné zásoby.

Realizovatelná finanční aktiva (IAS 39)

Finanční aktiva	Pořizovací cena	Reálná hodnota k 1.1.2008	2008 změna reálné hodnoty	K 31. 12. 2008 reálná hodnota	Podíl v %
Kreditní banka Plzeň a.s. v likvidaci	135 000	0	0	0	
České vinařské závody a.s Bělehradská 7/ 13,Praha IČ:60193182	12 276 000	4 835 160	146 520	4 981 680	4,55
ENERGOAQUA, a.s. 1.máje 823,Rožnov IČ: 15503461	22 365 392	118 451 364	10 655 956	129 107 320	12,29
PROSPERITA investiční společnost, a.s. otevřený podílový fond globální IČ: 26857791	492 612	984 470	- 434 332	550 138	3,16

Společnost KAROSERIA a.s. obdržela dividendy z finanční investice ve společnosti ENERGOAQUA,a.s. ve výši 8 642 tis. Kč.

	Budovy, stavby, haly	Stroje, zařízení a dopravní prostředky	Sbírky, starožitnosti	Nehmotný majetek	Pozemky	Drobný majetek	Majetek celkem
Účetní hodnota k 31. 12. 2007	174 834	43 455	0	506	98 711	4 619	322 125
Přírůstky	12 910	15 276	0	1 283	0	1 417	30 886
Odpis 2007	7 383	9 253	0	525	0	1 951	19 112
Účetní hodnota k 31.12. 2007	180 361	49 478	0	1 264	98 711	4 085	333 899
Přírůstky	140 605	23 022	258	485	8 174	819	173 363
Odpis 2008 + zůstatková cena vyřazeného majetku	8 729	10 618	0	661	0	1 783	21 791
Účetní hodnota k 31. 12. 2008	312 237	61 882	258	1 088	106 885	3 121	485 471

Pořizovací cena + oprávky

	Budovy, stavby, haly	Stroje, zařízení a dopravní prostředky	Sbírky, starožitnosti	Nehmotný majetek	Pozemky	Drobný majetek	Majetek celkem
Pořizovací cena K 31.12.2008	427 507	137 834	258	7 267	106 885	12 699	692 450
Oprávky K 31.12.2008	115 270	75 952	0	6 179	0	9 578	206 979

V roce 2008 činily úbytky plně odepsaného dlouhodobého majetku 5 770 tis. Kč - nejvýznamnější položkou tvoří úbytky majetku mateřské společnosti - likvidace starých objektů ve výši 1 282 tis.Kč, jejichž zůstatková cena byla aktivována do pořizovací ceny nově zbudované provozní haly, dále vyřazení strojů -lisů, brusky a nůžek ve výši 1 524 tis. Kč (zůstatková cena 5 tis.Kč), které byly prodány

Přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2008 činí 162 176 tis.Kč, z toho nejvýznamnější:

- provozní hala 123 644 tis.Kč
- rekonstrukce provozních hal v Rosicích 5 410 tis.Kč
- vysekávačka TruPunch 8 697 tis.Kč
- ohraňovací lis TruBend 5 143 tis.Kč
- nůžky hydraulické 2 044 tis.Kč
- rekonstrukce budov 6 601 tis.Kč

Položku rozvahy nedokončený dlouhodobý majetek ve výši 18587 tis.Kč tvoří především výstavba provozních hal v Rosicích ve výši 12 227 tis.Kč, nedokončená výstavba ubytovny ve výši 2600 tis.Kč, parkovací plocha ve výši 700 tis.Kč.

KAROSERIA a.s. má zřízeno k parcele č. 1738, 1739, 1733/8 kat. území Štýřice, smluvní zástavní právo ve prospěch banky GE Money Bank, a.s. na základě Smluv o zřízení zástavního práva ke krytí případných budoucích pohledávek.

Na nemovitostech – administrativní budově a výrobní hale – je uplatněno zástavní právo ve prospěch GE Money Bank, a.s. ke krytí úvěru. Na pozemcích podél oplocení je ve prospěch Brněnských vodáren a kanalizací, a.s. zřízeno věčné břemeno spočívající v právu strpět uložení vodovodního řádu, vstup a vjezd do ochranného pásma vodovodního řádu. Ostatní pozemky jsou prosté jakéhokoliv zatížení.

MATE, a.s.:

Zastavěná plocha parc.č.1719 a 1723 a průmyslové objekty na parcele jsou zastaveny ve prospěch banky ČSOB a.s.

Obchodní a jiné závazky v tis. Kč

	2007	2008
Závazky z obchodního styku	16 706	18 566
Přijaté zálohy	124	611
Ostatní závazky z toho:	9 120	7 731
Závazky vůči zaměstnancům	5 014	5 369
Závazky ze sociál. a zdrav.pojištění	1 597	1 664
Závazek z pojištění majetku	1 160	93
Ostatní závazky	1 189	486
Závazky z finančního leasingu	3 199	2 392
-se splatností do jednoho roku	796	1 071
-se splatností nad rok	2 403	1 321
Daňové závazky	3 768	283
Odložené daňové závazky	8 601	9 693
Časové rozlišení z toho:		
spotřeba plynu a vody za prosinec	1 827	1 187
661		927
dohadná položka na nevyčerpanou dovolenou	0	25
dohadná položka na odměny ředitelů	1 124	99
ostatní	42	136
Celkem	43 345	40 474

Skupina neeviduje k 31.12.2008 žádné závazky po splatnosti vůči státu.
Závazky z obchodního styku v cizí měně ve splatnosti činí 408tis.Kč, po splatnosti do 30dnů 483 tis.Kč.
Reálná hodnota závazků z finančního leasingu se přibližně shoduje s účetní hodnotou.

Závazky z obchodního styku po lhůtě splatnosti v tis. Kč

	2007	2008
Do 30 dnů	2 835	2 709
30 – 90	2 189	2 161
90 – 180	0	615
180- 360	0	0
Nad 360	1 021	987

Závazky nad 360 dnů jsou postupně spláceny dle splátkového kalendáře.

Finanční závazky v tis. Kč

Úvěr	Splatnost	2007	2008	Úrok % p.a k31.12.2008
Společnost KAROSERIA a.s.				
Revolvingový úvěr od GE Money Bank a.s. na provozní činnost(možnost čerpání do 15000tis.Kč)	neurčeno	0	5 000	4,06
Střednědobý úvěr od GE Money Bank a.s. na opravu nemovitostí	2009	1 016	212	7,10
Střednědobý úvěr od GE Money Bank a.s. na nákup čerpací stanice a rekonstrukci nemovitostí	2012	10 174	7 732	5,66
Střednědobý úvěr od GE Money Bank a.s. na investice a opravy nemovitostí	2014	8 681	7 362	4,21
Revolvingový úvěr od GE Money Bank a.s. oběžné prostředky	neurčeno	8 000	8 000	4,06
Střednědobý úvěr od ČSOB a.s. na rekonstrukci nemovitostí	2013	2 860	2 332	4,36
Dlouhodobý úvěr od GE Money Bank a.s. na výstavbu výrobní haly	2027	0	122 288	5,50
Půjčka od spol S.P.M.B. a.s na nákup strojů	2009	0	5 000	5,70
Půjčka od spol ETOMA INVEST s.r.o. na nákup strojů	2009	0	10 000	6,50
Společnost MATE, a.s.:				
Krátkodobý úvěr od ČSOB a.s. na pohledávky a zásoby	2008	8 619	7 943	4,90
Dlouhodobý úvěr od ČSOB a.s. na investice	2010	3 000	2 000	5,10
Dlouhodobý úvěr od ČSOB a.s. na investice	2012	0	5 000	5,56
Půjčka od S.P.M.B. a.s. na provoz	2008	7 100	6 500	5,50
Půjčka od ETOMA invest s.r.o. na provoz	2008	2 440	1 840	7,00
Půjčka od Mate Slovakia	2009	0	2 000	7,00
Společnost PULCO a.s.				
Střednědobý úvěr od GE Money Bank a.s. na investice	2011	6 000	4 364	6,02

Závazky z finančního pronájmu	Splatnost	2007	2008	Úrok % p.a. K 31.12.2008
Společnost KAROSERIA a.s.				
Osobní automobil ŠKODA OCTAVIA 1,9 Pronajímatel UniCredit Leasing CZ a.s..	2009	179	54	4,35
Osobní automobil Citroen Pronajímatel UniCredit Leasing CZ a.s.	2009	122	31	4,35
Nákladní automobil OPEL MOVANO Pronajímatel ČSOB Leasing, a.s.	2010	155	97	4,46
Nákladní automobil OPEL VIVARO Pronajímatel ČSOB Leasing, a.s.	2010	107	67	4,46
Osobní automobil ŠKODA OCTAVIA 1,9 Pronajímatel ČSOB Leasing, a.s.	2010	511	382	4,46
Osobní automobil VW Passat Pronajímatel UniCredit Leasing CZ a.s..	2013	0	567	4,32
Nákladní automobil VW Caddy Pronajímatel ČSOB Leasing, a.s.	2013	0	174	4,32
MATE a.s.				
Osobní automobil ŠKODA OCTAVIA SCOUT Pronajímatel ČSOB Leasing, a.s.	2010	595	348	5,00
Nákladní automobil VW Transporter Pronajímatel ČSOB Leasing a.s.	2008	125	0	5,00
Nákladní automobil OPEL MOVANO Pronajímatel ČSOB Leasing a.s.	2010	287	184	5,00
Osobní automobil ŠKODA FABIA Classic Pronajímatel ČSOB Leasing, a.s.	2009	98	14	5,00
Osobní automobil ŠKODA FABIA Ambiente Pronajímatel ČSOB Leasing, a.s.	2009	98	14	5,00
PULCO a.s.				
Osobní automobil Octavia Combi Pronajímatel Škofin a.s.	2010	696	471	6,25

Splatná daň v tis.Kč

Základ pro výpočet daně z příjmu	4 312
Výdaje neuznané daňově	+ 8 447
Příjmy, které nejsou předmětem daně z příjmu	-20 151
Základ daně z příjmu	628
Daň z příjmu %	132
Sleva na dani	-37
Daň z příjmu splatná	95

Výdaje neuznané daňově – nejvýznamnější tvoří odměny statutárních orgánů 2505tis.Kč, účetní odpis a opravná položka k pohledávkám 4293 tis. Kč, přijaté dary 491 tis. Kč.

Odložená daň v tis.Kč

<i>Položka</i>	<i>Účetní hodnota</i>	<i>Daňová hodnota</i>	<i>Rozdíl x sazba daně 21%</i>
ZC majetku k 31.12.2008	356 970	305 548	10 284
ZC přeceněných zásob k 31.12.2008	150	540	-77
Opravné položky k pohledávkám	2 572	0	-514
Stav odložené daně k 31.12.2008			9 693
Počáteční stav odložené daně k 1.1.2007			8 601
Rozdíl k zúčtování			1 092
Zúčtováno do nákladů období			1 040
Zúčtováno rozvahově			52

Rezervy

Skupina netvoří rezervy na nevyčerpanou dovolenou-nepřevádí žádnou dovolenou do dalšího období, na záruční opravy není tvořena rezerva, protože záruku na vozidla a manipulační techniku poskytuje dodavatel, pro ostatní tvorbu rezerv není důvod.

Podmíněné závazky**KAROSERIA a.s.**

V roce 2005 byla na společnost podána společností CA-Leasing EURO, s.r.o. žaloba o zaplacení 4,5 mil. Kč jako bezdůvodného obohacení za prodej pozemků, které měly být „historickým majetkem“ Statutárního města Brna. Na základě právního rozboru Advokátní kanceláře BARÁK, BEDROŠ & spol., z něhož vyplynulo, že lze předpokládat úspěšné uplatnění námitky promlčení uplatnění nároku žalobce u soudu, byla námitka promlčení uplatněna.

Ve dnech 3. a 8. dubna 2008 proběhlo soudní jednání, v jehož závěru byl vyhlášen rozsudek, kterým je společnost povinována uhradit 3,15 mil. Kč (kupní cena pozemků) a poměrnou část nákladů. Po doručení rozsudku podaly obě strany odvolání. Soudní řízení probíhá.

Výnosy v tis. Kč

	2007	2008
<i>Tržby za zboží</i>	63 221	68 152
<i>Ostatní provozní výnosy,</i>	1 966	4 794
<i>z toho nejvýznamnější:</i>		
<i> Přijaté náhrady za pojistné události</i>	1 215	3 230
<i> Přijatý dar</i>	0	566
<i> Úroky z prodlení</i>	134	26
<i> Zúčtování závazků do výnosů</i>	8	185
<i>Vlastní výkony a aktivace, z toho:</i>	234 035	243 901
<i>Vlastní výrobky</i>	90 924	98 253
<i>Ekonomický pronájem a služby s ním spojené</i>	51 955	57 157
<i>Výnosy z fakturace energií souvis.s pronájmem</i>	8 732	11 092
<i>Služby výrobní povahy</i>	64 183	58 838
<i>Servis vozidel</i>	13 456	13 050
<i>Zprostředkování leasingů vozidel</i>	1 515	2 511
<i>Výnosy hotelu</i>	2 007	2 369
<i>Výnosy cestovní kanceláře</i>	1 034	593
<i>Výnosy z prodeje majetku</i>	704	309
<i>Výnosy z prodeje materiálu</i>	3 570	3 705
<i>Přijaté úroky z bankovních vkladů</i>	37	35
<i>Přijaté dividendy, viz finanční aktiva</i>	4 321	8 642
<i>Ostatní finanční výnosy- kurzové zisky</i>	382	1 162
<i>Výnosy celkem</i>	311 047	333 664
<i> z toho zahraničí:</i>	12 848	16 943

Významnou položkou v přijatých náhradách od pojišťovny tvoří z přijatá plnění za živelnou škodu na střeše výrobní haly ve výši 1 851tis.Kč,ostatní tvoří náhrady za drobné pojistné události.

Náklady v tis. Kč

	2007	2008
Ostatní náklady,	27 953	29 384
z toho nejvýznamnější:		
<i>Opravy</i>	6 207	3 389
<i>Údržba areálu</i>	4 361	4 387
<i>Náklady na reklamu</i>	698	829
<i>Externí kooperační práce</i>	1 848	4 492
<i>Provize za zprostředkování zakázky</i>	386	687
<i>Přijatý dar</i>	0	466
<i>Náklady na pojistné události</i>	1 093	3 236
<i>Opravné položky k pohledávkám</i>	112	6 412
<i>Rozpouštění opravných položek k zásobám</i>	0	-8 479
<i>Odpis nedobytných pohledávek</i>	727	2 357
Ostatní finanční náklady, z toho:	2 638	3 470
<i>Kurzové ztráty</i>	402	1 022
<i>Pojištění majetku</i>	1 834	2 007
<i>Bankovní poplatky</i>	402	441
Ostatní poplatky, z toho:	659	850
<i>Náklady na soudní spory</i>	104	310
<i>Daň z nemovitostí</i>	374	374
<i>Silniční daň a dálniční poplatky</i>	181	158
<i>úroky z bank.úvěrů</i>	2 751	5 282
<i>úroky z finančního leasingu</i>	166	124
<i>úroky z půjček od podniků ve skupině</i>	0	574

Opravné položky k pohledávkám – viz str. 14

Nejvýznamnější opravy: oprava nemovitostí 360 tis. Kč, oprava strojního zařízení a technologie 847 tis. Kč, oprava telefonní ústředny 457 tis. Kč, ostatní tvoří drobné opravy a údržba areálů.

Externí kooperační náklady tvoří služby zajišťované subdodávkami.

Společnost KAROSERIA a.s. obdržela jako významný klient dar od bankovní společnosti GE Money Bank a.s.

Úroky úvěrů poskytnutých na pořízení dlouhodobého aktiva uhrazené před aktivací jsou připočteny k pořizovací ceně konkrétního aktiva.

Osobní náklady v tis. Kč

	2007	2008
<i>Mzdové náklady</i>	46 078	46 532
<i>z toho řídící pracovníci</i>	9 281	9 681
<i>Náklady na sociální zabezpečení</i>	16 086	16 421
<i>z toho řídící pracovníci</i>	2 982	3 292
<i>Sociální náklady</i>	2 098	2 835
<i>z toho řídící pracovníci</i>	345	523
<i>Osobní náklady zaměstnanců celkem</i>	64 262	65 788
<i>z toho řídící pracovníci</i>	12 772	13 496
<i>Odměny členům statutárních orgánů</i>	3 496	2 505
Osobní náklady celkem	67 758	68 293
<i>Počet zaměstnanců</i>	213	205
<i>z toho řídící pracovníci</i>	20	20

Zaměstnancům jsou poskytovány příspěvky na penzijní pojištění a kapitálové životní pojištění a na stravování, v roce 2008 dosáhla výše příspěvku :

– penzijní pojištění	1 184 tis. Kč
– kapitálové životní pojištění	451. tis. Kč
– stravování	1 073.tis. Kč

Na základě rozhodnutí valné hromady byla v roce 2008 vyplacena tantiéma členům statutárních orgánů ve skupině ve výši 1 050 tis.Kč.

Ve skupině nebyly v roce 2008 poskytnuty žádné půjčky zaměstnancům, členům statutárních orgánů nebo vedení.

Zisk na akcii (IAS 33)

Základní zisk na akcii je shodný se zředěným ziskem na akcii, protože skupina nemá žádné potenciální kmenové akcie

Rok	Čistý zisk skupiny	Počet akcií	Zisk na akcii
2007	13 641 000	250 609	54,43
2008	7 253 000	250 609	28,94

Spřízněné strany (IAS 24)

- 1) AKB CZECH s.r.o., se sídlem Brno, Heršpická 758/13
- 2) AKCIA TRADE, spol. s r. o., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751
- 3) ALMET, a.s., se sídlem Ležáky 668 - Hradec Králové
- 4) BENAR a.s., se sídlem Benešov nad Ploučnicí, Českolipská 282, PSČ 407 22
- 5) Bělehradská Invest, a.s. se sídlem v Praze 4, Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 140 16
- 6) BROUK s.r.o., se sídlem Ústí nad Labem, Bratislavská 22
- 7) CONCENTRA a.s., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
- 8) České vinařské závody a.s., se sídlem Praha 4 – Nusle, Bělehradská 13, PSČ 140 16
- 9) Dřevokombinát Vrbno, a.s., se sídlem Vrbno pod Pradědem, Jesenická 152, PSČ 793 26 , okres Bruntál
- 10) DYAS Uherský Ostroh a.s., se sídlem Uherský Ostroh, Veselská 384
- 11) EA alfa, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61
- 12) EA beta, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61
- 13) EA Invest, spol. s r.o., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751
- 14) ENERGOAQUA, a.s., se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1.máje 823, ČR
- 15) ETOMA INVEST spol. s r.o., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
- 16) HIKOR Písek, a.s., se sídlem Písek, Lesnická 157
- 17) HIKOR Týn, a.s., se sídlem Týn nad Vltavou, Vojnova 281, PSČ 375 01, okres České Budějovice
- 18) HSP CZ s.r.o., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
- 19) JESDREV Jeseník, a.s., se sídlem Jeseník, Lipovská 10
- 20) KAROSERIA a.s., se sídlem Brno, Heršpická 758/13
- 21) Karvinská stavební, a.s., se sídlem Karviná 8 – Hranice, Rudé armády 1868
- 22) KDYNIU a.s., se sídlem Kdyně, Nádražní 104, okres Domažlice
- 23) KORNOLITH HLIVO s.r.o.,se sídlem na adrese Prostějov - Držovice, ul. SNP č. p. 9, PSČ 796 07
- 24) LEPOT s.r.o. se sídlem Otrokovice, tř. T. Bati 1566
- 25) MATE, a.s., se sídlem Brno, Havránkova 11
- 26) MATE SLOVAKIA SPOL. s r.o., se sídlem Bratislava, Záruby 6, PSČ 831 01
- 27) MORAVIAKONCERT, s.r.o. se sídlem Otrokovice, tř. T. Bati 1566
- 28) Niťárna Česká Třebová s.r.o., Česká Třebová, Dr. Beneše 125, PSČ 560 81 , okres Ústí n. Orlicí
- 29) NOPASS a.s., se sídlem Nová Paka, Partyzánská 78, PSČ 509 01
- 30) OTAVAN Třeboň a.s. , se sídlem Třeboň, Nádražní 641
- 31) OTAVAN BG, s.r.o. se sídlem Sliven, ul. Sergej Rumjancev č. 4
- 32) OTAVAN SLOVAKIA s.r.o. se sídlem Trenčín, Zlatovská 35
- 33) OTA – CLUB s.r.o., se sídlem Třeboň, Nádražní 641, PSČ 379 20, okres Jindřichův Hradec
- 34) PRIMONA, a.s. se sídlem Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125, 560 81
- 35) PRIMONA Letohrad CZ, S.R.O., se sídlem Letohrad – Orlice 105, PSČ 56 151
- 36) PROSPERITA holding, a.s., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
- 37) PROSPERITA investiční společnost, a.s., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
- 38) PROTON, spol. s r. o. se sídlem Zlín, Kvítková 80, PSČ 760 01
- 39) PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s., se sídlem Otrokovice, Objízdna 1576, PSČ 765 02, okres Zlín
- 40) PULCO, a.s., se sídlem v Brně, Heršpická 13, PSČ 656 92
- 41) Rybářství Přerov, a.s., se sídlem v Přerově, gen Štefánika 5
- 42) ŘEMPO CB, a.s. , se sídlem České Budějovice, Nemanická 5
- 43) ŘEMPO VEGA a.s., se sídlem Kroměříž, Skopalíkova 2354/47, 767 01
- 44) S.P.M.B. a.s. se sídlem Brno, Řípská 1142/20, okres Brno-město
- 45) TESLA KARLÍN, a.s. , se sídlem Praha 10, V Chotejně 9
- 46) TEXHEM, a.s. v likvidaci, se sídlem na adrese Brno, Mlýnská 44/42
- 47) TK GALVANOSERVIS s.r.o. se sídlem v Praze, V Chotejně 9/1307, PSČ 102 00
- 48) TOMA, a.s. , se sídlem Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82, okres Zlín
- 49) TOMA úverová a leasingová, a.s. s sídlem Čadca, Májová 1319, PSČ 022 01
- 50) TRADETEX – ing.Miroslav Kurka, se sídlem Orlová –Lutyně, u Centrumu 749,PSČ 735 14
- 51) TZP, a.s. , se sídlem Hlinsko, Třebízského 92, PSČ 539 01
- 52) Vinařství VR Rakvice s.r.o. se sídlem Rakvice, Horní 391, PSČ 691 03
- 53) VINIUM a.s., se sídlem na adrese Velké Pavlovice, Hlavní 666, PSČ 691 06
- 54) VINIUM Slovakia, s.r.o., se sídlem na adrese Bratislava, Zámocká 30, PSČ 811 01, Slovenská republika
- 55) VOS a.s. , se sídlem Písek, Nádražní 732

Mateřskou společností skupiny je KAROSERIA a.s., se sídlem Brno, Heršpická 758/13 a konečnou ovládající stranou je Ing. Miroslav Kurka, bytem Praha 4 – Lhotka, Mírotická 11 a pan Miroslav Kurka, bytem Havířov-Město, Karvinská 61 jednající ve shodě dle § 66b zákona č. 513/1991 Sb.

Transakce mateřské společnosti s dceřinými podniky, které jsou jejími spřízněnými stranami, byly při konsolidaci eliminovány a nejsou zde uváděny.

Transakce skupiny s ostatními spřízněnými stranami

název společnosti, IČO	Z/O*	popis transakce	počet transakcí	objem transakcí bez DPH	výše neuhrazených záv./pohl. k 31.12.08	poznámka
ALMET a.s., 46505156	Z	smlouva o poskyt. služby	1	9 368,00	0,00	
BROUK s.r.o. 46713387	Z	smlouva o poskyt. služby - rekreace	11	443 859,00	17 000,00	spl. 15.1.09
	Z	smlouva o poskyt. služby - reklama	1	55 000,00	65 450,00	spl. 28.1.08 zapl. 10.3.09
	O	smlouva o poskyt. služby - ubytování	21	135 261,00	85 447,00	spl. 20.1.09
	O	smlouva o pronájmu	10	200 000,00	0,00	
		celkem		843 488,00		
CONCENTRA,a.s. 60711302	Z	smlouva o poskyt. dlužby - ekon. poradenství	12	356 400,00	105 434,00	spl. 15.1.09
	Z	smlouva o poskyt. služby - školení	1	311 299,00	0,00	
		celkem		667 699,00		
České vinař.závody a.s. 60193182	O	Smlouva o poskyt. služby - pronájem	1	7 000,00	0,00	
	Z	Smlouva o poskyt. služby - ubytování	1	1 000,00	0,00	
	O	kupní smlouva - prodej potravin	2	6 705,71	0,00	
		celkem		14 705,71		
ENERGOAQUA,a.s., 15503461	Z	výplata dividend	1	8 642 300,00	0,00	
ETOMA INVEST spol. s r.o., 63469138	Z	smlouva o půjčce - splátky jistiny		600 000,00	0,00	
	Z	smlouva o půj. úhr. úroků	8	547 319,92	0,00	
		celkem		1 147 319,92		
Kdynium,a.s. 4537293	O	Smlouva o poskyt. služby - pronájem	2	3 700,00	0,00	
Mate Slovakia s.r.o.	O	kupní smlouva- prodej maníp. techniky	77	3 223 769,30	-16 873,00	spl. 14.1.09
	Z	smlouva o půjčce	2	2 033 657,40	2 033 657,40	spl. 30.6. 09
	Z	smlouva o poskytnutí služby	1	42 625,19	0,00	
		celkem		5 300 051,89		
Miroslav Kurka, 22978160	O	Smlouva o poskyt. služby - ubytování	2	1 788,99	1 300,00	spl. 27.3.09
		kupní smlouva - prodej maníp. techniky	1	538 400,00	0,00	
		celkem		540 188,99		
Ing.Miroslav Kurka, 10609032	Z	kupní smlouva- prac. oděvy	2	26 751,90	31 835,00	zapl. 21.1.09
	O	Smlouva o poskyt. služby - ubytování	1	4 932,77	0,00	
		celkem		31 684,67		
Nitárna Česká Třebová s.r.o., 64824136	O	Smlouva o poskyt. služby - ubytování	1	4 541,25	0,00	
	O	Smlouva o poskyt. služby - servisní práce	1	5 920,00	0,00	
		celkem		10 461,25		
ŘEMPO VEGA, s.r.o. 25384686	Z	kupní smlouva - ochr. prostř., materiál	105	639 295,62	73 793,20	spl. 30.1.09
	Z	kupní smlouva - propag. materiál	1	62 000,00	0,00	
	O	kupní smlouva - prodej maníp. techniky	5	28 870,00	0,00	
		celkem		730 165,62		
Řempo CB, a.s. 253545523	Z	kupní smlouva - materiál	6	22 437,16	0,00	
S.P.M.B., a.s. 46347178	O	smlouva o dílo - servis vozidel	4	62 297,25	0,00	
	Z	smlouva o úvěru - úroky	19	533 807,00	0,00	
		smlouva o úvěru - splátky	12	600 000,00	0,00	
		Smlouva o provedení díla - oprava	4	27 065,00	0,00	
		celkem		1 196 104,25		
Toma a.s., 18152813	O	Smlouva o poskyt. služby - ubytování	1	1 000,00	0,00	
TK Galvanoservis s.r.o., 25608738	O	Smlouva o provedení díla - oprava	1	11 971,00	0,00	
VINIUM a.s. 46900195	Z	kupní smlouva - potraviny	10	123 332,65	0,00	
VINIUM Slovakia s.r.o., 35868317	Z	nájemní smlouva - pronájem vozidla	12	124 739,97	86 595,05	spl. 31.12.08

Z/O*} – Z – zhotovitel, O – objednatel

Při výše uvedených transakcích nevznikla žádná strana újma

Významné události po rozvahovém dni

Dne 31.1.2009 nabylo plné moci územní rozhodnutí na výstavbu výrobní haly II v areálu KAROSERIA a.s., Heršpická 758/13, Brno.

Kde dne 28.2.2009 ukončil pracovní poměr ve společnosti KAROSERIA a.s. obchodní ředitel Ing. Pavel Študent.

ZPRACOVATEL ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Jana Motýčková

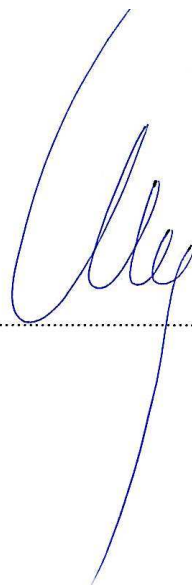
vedoucí ekonomického střediska, hlavní účetní společnosti KAROSERIA a.s., Heršpická 758/13, 656 91 Brno.



ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ OSOBY ZODPOVĚDNÉ ZA VYPRACOVÁNÍ PŘÍLOHY KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

Já, níže podepsaný Ing. Pavel Čech, generální ředitel společnosti KAROSERIA a.s., Heršpická 758/13, 656 92 Brno, IČ 46347453 prohlašuji, že účetní závěrka za rok 2008 byla vypracována v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém EU a veškeré údaje uvedené v příloze k výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta a jím vydaných cenných papírů, nebyly vynechány.

V Brně dne 17.4.2009



Zpráva nezávislého auditora

o konsolidované účetní závěrce

společnosti

KAROSERIA a.s.

k 31.12. 2008

Příjemce zprávy : akcionáři společnosti KAROSERIA a.s.

Účetní jednotka : KAROSERIA a.s.
Heršpická 758/13
656 92 Brno
(dále jen společnost)

Právní forma: akciová společnost

IČO : 463 47 453

Předmět podnikání
a zahájení činnosti :

- výroba a opravy ostatních motorových vozidel prováděná průmyslovým způsobem
- zámečnictví
- nástrojařství
- hostinská činnost
- pronájem a půjčování věcí movitých
- velkoobchod
- specializovaný maloobchod
- maloobchod motorovými vozidly a jejich příslušenstvím
- maloobchod provozovaný mimo řádné provozovny
- maloobchod použitým zbožím
- zprostředkování služeb
- zprostředkování obchodu
- provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy
- realitní činnost
- opravy silničních vozidel
- opravy karoserií
- opravy ostatních dopravních prostředků
- montáž měřidel
- údržba motorových vozidel a jejich příslušenství

- 1 -

- technické činnosti v dopravě
- výroba čalounických výrobků
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob

Společnost vznikla dne 30. dubna 1992 zápisem do OR, vedeného Krajským soudem v Brně.

Založení společnosti : Akciová společnost byla založena podle § 172 Obchodního zákoníku. Jediným zakladatelem společnosti je Fond národního majetku ČR se sídlem v Praze I, Gorkého náměstí 32, na který přešel majetek státního podniku AVIA ve smyslu § 11 odst. 3, zák. č. 92/1991 Sb., o podmínkách převodu majetku státu na jiné osoby.

V zakladatelské listině, učiněné ve formě notářského zápisu ze dne 29. dubna 1992 bylo rozhodnuto o schválení jejich stanov a jmenování členů představenstva a dozorčí rady.

Změna stanov čl.4 valnou hromadou 31.5.1996.

Ověřované období kon-
solidované účetní závěrky : 1.1. 2008 – 31.12. 2008

Odpovědný auditor : Ing. Ivana Jobánková, Jasanová 18, 637 00 Brno,
číslo osvědčení 1640

Zpráva o konsolidované účetní závěrce

Ověřila jsem přiloženou konsolidovanou účetní závěrku společnosti KAROSERIA a.s., tj. rozvahu k 31.12. 2008, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za období od 1.1. 2008 do 31.12.2008 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za konsolidovanou účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení konsolidované účetní závěrky v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU odpovídá statutární orgán společnosti KAROSERIA a.s.. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

- 2 -

Odpovědnost auditora

Mojí úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsem provedla v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsem povinna dodržovat etické normy a naplánovat a provést audit tak, abych získala přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a skutečnostech, uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor přihlédne k vnitřním kontrolám, které jsou relevantní pro sestavení a věrně zobrazení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Domnívám se, že získané důkazní informace tvoří dostatečný a vhodný základ pro vyjádření výroku auditora.

Výrok auditora

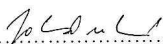
Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace společnosti KAROSERIA a.s. k 31.12. 2008 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2008 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU.

Datum vyhotovení zprávy

V Brně dne : 24. 4. 2009



Auditor :


Ing. Ivana Jobánková
Jasanová 18, 637 00 BRNO
číslo osvědčení 1640

***IV. INDIVIDUÁLNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA ZA ROK 2008
DLE IFRS***

ROZVAHA

VÝKAZ ZISKŮ A ZTRÁT

CASH FLOW

ZMĚNA VLASTNÍHO KAPITÁLU

PŘÍLOHA K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

ROZVAHA IAS/IFRS

(v celých tisících Kč)

ke dni 31. 12. 2008**KAROSERIA a.s.**

Heršpická 758/13

656 92 Brno

IČ: 46347453

Text	Společnost	
	2008	2007
Peníze	6 799	9 229
Pohledávky z obchod.styku	9 428	16 285
Ostatní pohledávky	48	15
Půjčky a úvěry podnikům ve skupině	0	0
Zásoby	18 424	16 245
Daňové pohledávky	208	0
Časové rozlišení a ost.krátkodobý majetek	476	320
KRÁTKODOBÁ AKTIVA CELKEM	35 383	42 094
Půjčky a úvěry podnikům ve skupině	12 126	12 126
Finanční investice	173 027	161 767
Dlouhodobý hmotný majetek	355 079	201 934
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 204	5 743
Dlouhodobý nehmotný majetek	177	286
DLOUHODOBÁ AKTIVA CELKEM	545 613	381 856
AKTIVA CELKEM	580 996	423 950
Závazky z obchodního styku	8 594	8 203
Daňové závazky	0	2 218
Krátkodobé úvěry	5 000	0
Ostatní krátkodobé závazky	3 870	5 197
Časové rozlišení	929	1 785
Krátkodobé závazky	18 393	17 403
Dlouhodobé závazky k podnikům ve skupině	15 000	0
Dlouhodobé závazky z finanč. Leasingu	1 372	1 074
Dlouhodobé bankovní úvěry	147 926	31 131
Odložené daňové závazky	4 969	4 497
Dlouhodobé závazky	169 268	36 702
ZÁVAZKY CELKEM	187 660	54 105
Rozdíly z přecenění	99 313	88 510
Ostatní fondy	15 413	14 623
Zisk/ztráta běžného období	13 488	10 788
Zisky/ztráty minulých let	54 418	45 219
Základní kapitál	210 705	210 705
VLASTNÍ KAPITÁL	393 336	369 845
ZÁVAZKY A VLASTNÍ KAPITÁL	580 996	423 950

ROZVAHA IAS/IFRS DLE SEGMENTŮ

(v celých tisících Kč)

ke dni 31.12. 2008

Text	Segment											
	Automobilový průmysl - výroby a služby		Automobilový průmysl - prodej zboží		Ukončovaná činnost Automobilový průmysl - prodej náhradních dílů		Správa, údržba a pronájem areálů		Lidské práce		Zámečnictví	
	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007	2008	2007
Peníze											2007	2007
Pohledávky z obchodu styku	2 033	3 304	324	817	0	0	4 067	5 308	0	29	2 078	5 889
Zásoby	5 723	3 414	3 494	3 674	0	1 907	0	0	408	104	7 757	6 045
Časové rozlišení + ostatní krátk. majetek												
KRÁTKODOBÁ AKTIVA CELKEM	7 756	6 718	3 818	4 491	0	1 907	4 067	5 308	408	133	9 835	11 934
Finanční investice												
Dlouhodobý hmotný majetek	2 401	2 141	5	381	0	33	321 254	183 441	20 579	5 410	6 941	7 132
Nestokročený dlouhodobý hmotný majetek							4 407	5 743	501	0		296
Dlouhodobý nehmotný majetek	31	49	0	0	0	0	0	0	0	0	33	99
DLOUHODOBÁ AKTIVA CELKEM	2 432	2 190	5	381	0	33	325 661	189 184	21 080	5 410	6 974	7 231
AKTIVA CELKEM	10 188	8 908	3 823	4 872	0	1 940	329 728	194 492	21 488	5 543	16 809	19 165
Závazky z obchodního styku	3 227	3 646	357	740	0	2	407	1 334	321	0	2 086	2 164
Časové rozlišení							830	661				99
Krátkodobé závazky	3 227	3 646	357	740	0	2	1 237	1 995	321	0	2 086	2 164
Dlouhodobé závazky z finanč. leasingu	205	0									382	511
Dlouhodobé závazky	205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	382	511
ZÁVAZKY CELKEM	3 432	3 646	357	740	0	2	1 237	1 995	321	0	2 468	2 675
Rozdíly z přecenění a ost. fondy												
Zisk/ztráta běžného období	1 265	271	819	86	-66	635	17 838	12 932	1 704	694	-7 682	-762
VLASTNÍ KAPITÁL	1 265	271	819	86	-66	635	17 838	12 932	1 704	694	-7 682	-762
ZÁVAZKY A VLASTNÍ KAPITÁL	4 697	3 917	1 176	826	-66	637	19 075	14 927	2 025	694	-5 214	1 913

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT IAS/IFRS

(v celých tisících Kč)

ke dni 31. 12. 2008**KAROSERIA a.s.**

Heršpická 758/13

656 92 Brno

IČ: 46347453

Text	Společnost	
	2008	2007
Tržby za zboží	57 868	53 617
Náklady na prodané zboží	55 747	50 081
Ostatní provozní výnosy	3 108	1 106
Ostatní vnitropodnikové výnosy	11 614	11 337
Vlastní výkony	157 435	138 368
Vnitropodnikové výkony	14 679	13 497
Spotřeba surovin a spotřebního materiálu	86 247	76 045
Vnitropodnikové služby	14 679	13 497
Osobní náklady	35 102	32 771
Odpisy	9 679	7 888
Zisk/ztráta z prodeje dlouhodobého majetku	2	-55
Ostatní náklady	22 943	15 963
Ostatní vnitropodnikové náklady	11 614	11 337
Provozní zisk	8 695	10 288
Vnitropodnikový provozní zisk	0	0
Ostatní finanční náklady	1 939	1 264
Zisk z finančních investic	10 542	4 321
Výnosové úroky	760	759
Ostatní finanční výnosy	725	83
Nákladové úroky	4 307	1 537
Ostatní daně a poplatky	430	303
Zisk před zdaněním	14 046	12 347
Vnitropodnikový zisk před zdaněním	0	0
Daň z příjmů splatná	86	1 154
Daň z příjmů odložená	472	411
Zisk po zdanění	13 488	10 788

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY IAS/IFRS DLE SEGMENTŮ

(v celých tisících Kč)

ke dni 31.12.2008

Text	Segment																			
	Automobilový průmysl-vl.výrobky a služby			Automobilový průmysl - prodej zboží			Ukončovaná činnost Automobilový průmysl - prodej náhradních dílů			Správa ,údržba a pronájem areálů			Lisářské práce			Zámečnictví			Ostatní	
	2008	2007		2008	2007		2008	2007		2008	2007		2008	2007		2008	2007		2008	2007
Tržby za zboží	7 429	0		31 731	30 864		7 854	10 801		0	0		0	0		0	0		10 854	11 952
Náklady na prodané zboží	7 194	0		31 697	30 203		6 657	8 735		0	0		0	0		0	0		10 200	11 143
Ostatní provozní výnosy	56	3		201	0		0	1		2 123	940		0	9		99	129		630	24
Ostatní vnitropodnikové výnosy	0	509		0	510		0	0		228	227		0	0		3 057	3 779		8 329	6 312
Vlastní výkony a aktivity	60 022	57 171		2 519	1 453		0	0		46 593	41 207		18 128	12 609		29 546	25 367		626	561
Vnitropodnikové výnosy	969	496		0	0		0	0		5 373	5 164		1 873	1 224		3 302	3 794		3 162	2 819
Spotřeba surovin a spotřebního materiálu	42 659	42 937		73	77		1	13		14 427	12 114		9 332	5 494		17 803	13 794		1 952	1 616
Vnitropodnikové služby	4 679	3 866		187	215		110	156		554	413		1 900	2 201		6 132	5 742		1 118	904
Osobní náklady	8 396	7 519		786	987		685	881		3 683	4 190		2 381	2 008		8 640	8 558		10 531	8 628
Odpisy	306	236		35	92		3	4		5 834	4 212		1 171	780		1 219	1 450		1 112	1 114
Zisk z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	6	2		0	65		0	0		0	20		13	103		223	3		-239	-248
Ostatní náklady	1 732	1 574		376	368		5	10		7 891	10 092		1 426	394		7 736	1 125		3 777	2 400
Ostatní vnitropodnikové náklady	2 115	1 609		480	541		460	662		3 134	2 709		1 923	2 374		2 723	3 128		781	314
Provozní zisk	7 224	4 910		1 485	655		503	1 159		16 882	11 559		3 831	4 045		-5 531	572		-15 700	-12 612
Vnitropodnikový provozní zisk	-5 825	-4 470		-666	-246		-569	-818		1 913	2 269		-1 950	-3 351		-2 495	-1 297		9 592	7 913
Ostatní finanční náklady	85	111		0	18		0	0		780	697		204	0		151	27		719	411
Zisk z finančních investic	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		10 542	4 321
Výnosové úroky	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		760	759
Ostatní finanční výnosy	2	2		0	0		0	0		0	0		28	0		497	45		198	36
Nákladové úroky	9	30		0	9		0	0		0	0		0	0		0	52		4 298	1 446
Ostatní daně a poplatky	42	59		0	2		0	0		177	199		2	0		2	3		208	40
Zisk před zdaněním	7 090	4 712		1 485	626		503	1 159		15 925	10 663		3 653	4 045		-5 187	535		-9 425	-9 393
Vnitropodnikový zisk před zdaněním	-5 825	-4 470		-666	-246		-569	-818		1 913	2 269		-1 950	-3 351		-2 495	-1 297		9 592	7 913
Daň z příjmů splatná	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		86	1 148
Daň z příjmů odložená	0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		0	0		472	411
Zisk po zdanění	1 265	242		819	380		-66	341		17 838	12 932		1 704	694		-7 682	-762		-390	-3 039

Cash Flow		
	Běžné období	Minulé období
Datum	31.12.2008	31.12.2007
Peněžní toky z hlavní (provozní) činnosti	11 298	7 994
Provozní zisk (EBITDA)	14 046	12 347
Odpisy	9 679	7 888
Příjem z investic	-10 542	-4 321
Nákladové úroky	4 307	1 537
Snížení (zvýšení) čistého pracovního kapitálu	2 053	-3 854
Placené úroky	-4 984	-1 537
Placená daň ze zisku	-1 147	2 582
Ostatní provozní položky	-1 772	-1 484
Peněžní toky z investiční činnosti	- 150 065	-7 784
Výdaj za nákup pozemků, budov a zařízení netto	-160 910	-13 464
Přijatý úrok, přijaté dividendy a ostatní investiční činnost netto	10 845	5 680
Peněžní toky z financování	135 995	-34
Příjem z vydání základního kapitálu		
Příjem z (vydání) dlouhodobého dluhu netto	136 795	
Zaplacené dividendy	-800	
Ostatní aktivity financování		-34
Netto přírůstek peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-2 430	-247
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty k počátku období	9 229	9 476
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty ke konci období	6 799	9 229

Vlastní kapitál									
	Základní kapitál	Emissionní ážio	Ostatní fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění	Fond z přepočtu měn	Nerozdělený zisk	Ostatní složky vlastního kapitálu	CELKEM (přítaditelné většinovým vlastníkům)	Menšinový podíl
CELKEM									
POČÁTEČNÍ ZÚSTATEK	210 705		14 623	88 510		56 007			369 845
Změna v účetních pravidlech									
Přepočtený zůstatek									
Přebytek z přecenění majetku									
Deficit z přecenění majetku				10 803					10 803
Zajištění peněžních toků									
Kurzové rozdíly z přepočtu zahraničních majetkových podílů									
Daň z položek nevykázaných ve výsledovce									
Čistý zisk / ztráta nevykázaná ve výsledovce									
Čistý zisk / ztráta za účetní období ve výsledovce									
Celkové uznané zisky a ztráty za účetní období						13 488			13 488
Upsaný základní kapitál									
Dividendy									
Převody do fondů, použití fondů			790			-790			
Vydané opce na akcie									
Vlastní akcie									
Ostatní změny						-800			-800
KONEČNÝ ZÚSTATEK	210 705		15 413	99 313		67 905			393 336

Položku převody do fondů VK tvoří:

příděl do rezerv.fondů 540 tis.Kč

příděl do fondu půjček 250 tis.Kč

Položku ostatní změny VK tvoří:

vyplacené tantiemy 800 tis.Kč

Příloha k individuální účetní závěrce

1. Základní informace o společnosti

Název účetní jednotky:

Sídlo:

KAROSERIA a. s.

Heršpická 758/13, 656 92 Brno

IČ:

46347453

Právní forma:

akciová společnost

Den zápisu do obchodního rejstříku :

30. dubna 1992

Osoby podílející se na základním kapitálu společnosti více než 20 %:

Jméno, bydliště	Rok 2006 v %	Rok 2007 v %	Rok 2008 v %
PROSPERITA holding a.s. U Centrumu 751, Orlová – Lutyně IČ:25820192	45,56	45,56	45,56

Organizační struktura společnosti

Nejvyšším orgánem společnosti je valná hromada. Statutárním orgánem společnosti je představenstvo.

Na výkon působnosti představenstva dohlíží dozorčí rada. Dále je organizační struktura členěna na úseky, které jsou dále členěny podle činností na jednotlivá střediska.

Úsek generálního ředitele:

- ekonomické středisko
- zakázkové středisko
- středisko správa areálu

Úsek výrobního ředitele:

- středisko výroba
- technická příprava výroby

Úsek obchodního ředitele:

- středisko prodeje vozů a nástaveb
- středisko prodeje náhradních dílů – do: 30.9.2008
- středisko servis
- středisko doprava

Členové orgánů společnosti**Představenstvo:**

Předseda představenstva:

Ing. Miroslav Kurka

místopředseda představenstva:

Ing. Zdeněk Raška

člen představenstva:

Ing. Dušan Nevrtal

Dozorčí rada:

Předseda:

JUDr. Martin Knoz

člen:

Karel Kratochvíl

člen volený zaměstnanci:

František Chyba

Podnikatelská činnost členů představenstva a dozorčí rady

Ing. Miroslav Kurka, předseda představenstva, podniká jako fyzická osoba na základě živnostenského oprávnění v textilním oboru. Z titulu své funkce prezidenta koncernu je členem statutárních orgánů několika společností.

Ostatní členové orgánů nepodnikají.

Nikdo z členů orgánů společnosti nebyl odsouzen pro trestný čin majetkové povahy.

Představenstvo schvaluje generálního, výrobního a obchodního ředitele:

Generální ředitel: Ing. Pavel Čech, absolvent VUT FAST, nebyl odsouzen pro trestný čin majetkové povahy, nemá žádnou podnikatelskou činnost

Výrobní ředitel: Ing. Karel Řehořek, CSc, absolvent VUT Brno. Nebyl odsouzen pro trestný čin majetkové povahy.
Je jednatelem společnosti SATURN, s.r.o., IČ 60712694, jejíž živnosti zanikly v roce 2000 a 2004.

Obchodní ředitel: Ing. Martin Kolář, absolvent Masarykovy univerzity v Brně, nebyl odsouzen pro trestný čin majetkové povahy, nemá žádnou podnikatelskou činnost.
Pracovní poměr ve společnosti ukončil k 30.6.2008.

Od 16.6.2008 je ve funkci obchodního ředitele Ing. Pavel Študent, absolvent VUT Brno, nebyl odsouzen pro trestný čin majetkové povahy, nemá žádnou podnikatelskou činnost.

2. Důležitá účetní pravidla

Viz Příloha ke konsolidované účetní závěrce- strana 12

Společnost prohlašuje, že nenastaly žádné změny v účetních pravidlech a postupech proti roku 2007

Konečné stavy roku 2007 navazují na počáteční stavy roku 2008

3. Komentář k účetním výkazům

Z důvodu věrnějšího zobrazení finanční pozice a finančních výkonů vykazuje společnost následující oborové segmenty:

- automobilový průmysl - vlastní výrobky a služby (nástavby na automobily a jejich servis)
- automobilový průmysl I - prodej zboží (prodej nových a ojetých vozidel)
z toho ukončovaná činnost prodej náhradních dílů
- správa, údržba a pronájem areálu
- lisařské práce
- zámečnictví

Objem dalších činností společnosti je pro samostatné vykazování nevýznamný a je souhrnně vykazován jako ostatní segment, tento tvoří především úsek generálního ředitele a středisko dopravy.

Pohledávky a zálohy v tis. Kč

	31. 12. 2007	31. 12. 2008
Pohledávky z obchodního styku	15 462	13 399
Opravné položky k pochybným pohledávkám	- 1 056	-5 257
Poskytnuté zálohy	1 879	1 286
Ostatní pohledávky		
- pohledávky za škody hrazené pojišťovnou	15	48
Daňové pohledávky	0	208
- nadměrný odpočet DPH		-901
- daň z příjmů		1 349
- zálohová daň-zaměstnanci		-253
- silniční daň přeplatek		13
Časové rozlišení -náklady a příjmy příštích období- předplatné odborných časopisů, softwarové služby, DPH leasingu, předpis tržeb za energie	320	476
Půjčky podnikům ve skupině	12 126	12 126
Celkem	28 746	22 372

Zvýšení stavu opravných položek je způsobeno tvorbou zákonné opravné položky ve výši 100% - 1 971 tis. Kč k pohledávkám za společností Automotif s.r.o. z důvodu zahájení insolvenčního řízení, dále tvorbou účetní opravné položky ve výši 2 213 tis. Kč k pohledávkám za společností EUROBOX Sp. Polska republika, z důvodu nedobytnosti pohledávky (viz soudní řízení str. 76 - 78). Část pohledávky ve výši 370 tis. Kč je postupně splácena a je ručena směnkou fyzické osoby.

Pohledávky po lhůtě splatnosti v tis. Kč

	2007	2008
Do 30 dnů	1 590	1 125
30 – 90	561	1 158
90 – 180	6	211
180 - 360	284	0
Nad 360	0	7

Pohledávky po splatnosti do 90 dnů byly uhrazeny během měsíce ledna a února 2009, zůstává neuhrazeno 132 tis. Kč. Společnost eviduje pohledávky v cizí měně po splatnosti do 30ti dnů ve výši 941 tis. Kč.. Na pohledávky po splatnosti nad 360 dní je vytvořena opravná položka v plné výši.

Zásoby v tis. Kč

	2007	2008
Materiálové zásoby	7 592	7 703
Výrobky	620	1 768
Nedokončená výroba	2 137	4 070
Zboží	5 896	4 883
Celkem	16 245	18 424

Pomaluoobrátkové materiálové zásoby jsou přeceněny na reálnou hodnotu. V ostatních položkách zásob společnost nemá pomaluobrátkové ani neprodejné zásoby.

Finanční investice

Společnost má majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím většinového podílu na hlasovacích právech v níže uvedených dceřiných společnostech a sestavuje konsolidovanou účetní závěrku (IFRS 3,IAS 27)

Dceřiná společnost	Pořizovací cena	Majetková účast v % k 31.12.2007	Majetková účast v % k 31.12.2008
AKB CZECH s.r.o. Heršpická 758,Brno IČ: 60321164	500 000	83	83
MATE, a.s. Havránkova 11,Brno IČ:46900322	30 270 274	66,68	66,68
PULCO a.s. Heršpická 758/13,Brno IČ:26279843	8 167 470	100	100

Společnost KAROSERIA a.s. v roce 2005 nabyla akcie společnosti PULCO, a.s. a je smluvně zavázána v případě, že bude tato společnost vykazovat zisk, zaplatit bývalým akcionářům 20 % čistého zisku za roky 2005 až 2008. Na základě smlouvy o nabytí akcií společnosti PULCO, a.s. byl v červenci 2008 vyplacen doplatek kupní ceny ve výši 457 tis. Kč podmíněný vykázaným hospodářským výsledkem po zdanění společnosti PULCO a.s. za rok 2007 ve výši 2 284 tis. Kč.

Realizovatelná finanční aktiva (IAS 39)

Finanční aktiva	Pořizovací cena	Reálná hodnota	2008 změna reálné hodnoty	K 31. 12. 2008 reálná hodnota	Podíl v %
Kreditní banka Plzeň a.s. v likvidaci	135 000	0	0	0	
České vinařské závody a.s. Bělehradská 7/13, Praha IČ:60193182	12 276 000	4 835 160	146 520	4 981 680	4,55
ENERGOAQUA, a.s. 1.máje 823,Rožnov IČ: 15503461	22 365 392	118 451 364	10 655 956	129 107 320	12,29

Společnost obdržela dividendy z finanční investice ve společnosti ENERGOAQUA, a.s. ve výši 8.642 tis. Kč. Společnost neeviduje žádné náklady spojené s držením cenných papírů společnosti ENERGOAQUA a.s.

Společnost obdržela dividendy z finanční investice ve společnosti PULCO a.s. ve výši 1.900 tis. Kč. Společnost neeviduje žádné náklady spojené s držením cenných papírů společnosti PULCO a.s.

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek v tis. Kč

	Budovy, stavby, haly	Starožitnosti, sbírky	Stroje, zařízení a dopravní prostředky	Nehmotný majetek	Pozemky	Drobný majetek	Majetek celkem
Účetní hodnota k 1.1.2007	95 621	0	15 411	448	90 156	910	202 546
Přírůstky	8 294	0	4 188	177	0	176	13 464
Odpis 2007	4 467	0	2 804	339	0	438	8 047
Účetní hodnota k 31. 12. 2007	100 078	0	16 795	286	90 156	648	207 963
Přírůstky 2008	131 867	258	21 452	68	8 174	3587	162 176
Odpis + ZC vyřazeného majetku. 2008	5 371	0	3 876	177	0	255	9 679
Účetní hodnota k 31. 12. 2008	226 574	258	34 371	177	98 330	7580	360 460

Pořizovací cena + oprávk

	Budovy, stavby, haly	Starožitnosti, sbírky	Stroje, zařízení a dopravní prostředky	Nehmotný majetek	Pozemky	Drobný majetek	Majetek celkem
Pořizovací cena K 31.12.2008	292 479	258	56 555	3 399	98 330	2 233	453 254
Oprávk K 31.12.2008	71 109	0	22 184	3 222	0	1 483	97 998

Společnost KAROSERIA a.s. zakoupila z reklamních důvodů osobní automobil – veterán TATRA 57 B, který zrekonstruovala. Účetní cena činí **258 tis. Kč**

Úbytky plně odepsaného majetku činily v roce 2008: 4 406. tis. Kč- nejvýznamnější položkou je likvidace starých objektů ve výši 1282 tis.Kč, jejichž zůstatková cena byla aktivována do pořizovací ceny nově zbudované provozní haly, dále vyřazení strojů -lisů, brusky a nůžek ve výši 1 524 tis. Kč (zůstatková cena 5 tis.Kč), které byly prodány..

Přírůstky dlouhodobého majetku v roce 2008 činí 162 176 tis.Kč, z toho nejvýznamnější:

- provozní hala 123 644 tis.Kč
- vysekávačka TruPunch 8 697 tis.Kč
- ohraňovací lis TruBend 5 143 tis.Kč
- nůžky hydraulické 2 044 tis.Kč
- rekonstrukce budov 4 625 tis.Kč

K parcele č. 1738, 1739, 1733/8 kat. území Štýřice, je zřízeno smluvní zástavní právo ve prospěch banky GE Money Bank, a.s. na základě Smluv o zřízení zástavního práva ke krytí případných budoucích pohledávek.

Na nemovitostech – administrativní budově a výrobní hale – je uplatněno zástavní právo ve prospěch GE Money Bank, a.s. ke krytí úvěru. Na pozemcích podél oplocení je ve prospěch Brněnských vodáren a kanalizací, a.s. zřízeno věcné břemeno spočívající v právu strpět uložení vodovodního řádu, vstup a vjezd do ochranného pásma vodovodního řádu. Ostatní pozemky jsou prosté jakéhokoliv zatížení.

Obchodní a jiné závazky v tis. Kč

	31. 12. 2007	31. 12. 2008
Závazky z obchodního styku	8 081	7 985
Přijaté zálohy	122	609
Ostatní závazky z toho:	5 197	3 870
Závazky vůči zaměstnancům	3 081	2 921
Závazky ze sociál. a zdrav.pojištění	802	812
Povinný podíl ZPS	160	123
Závazek z pojištění majetku	1 154	14
Závazky z finančního leasingu	1 074	1 372
- se splatností do jednoho roku	449	480
- se splatností nad jeden rok	625	892
Daňové závazky	2 218	0
Odložené daňové závazky	4 497	4 969
Časové rozlišení z toho:	1 785	929
- spotřeba plynu a vody za prosinec	661	830
- dohadná položka na odměny ředitelů	1 124	99
Celkem	22 974	19 734

Ostatní závazky vůči zaměstnancům ve výši 3 081 tis.Kč (z toho: mzdy- 1 885 tis.Kč, příspěvek na rekreace- 1 036 tis.Kč)

Společnost neeviduje ke dni 31.12.2008 žádné závazky po splatnosti vůči státu.

Společnost eviduje k 31. 12. 2008 závazky v cizí měně ve splatnosti ve výši 408 tis. Kč, po splatnosti do 30dnů 483 tis.Kč

Závazky po lhůtě splatnosti v tis. Kč

	2007	2008
Do 30 dnů	520	525
30 – 90	0	0
90 – 180	0	0
180 – 360	0	0
Nad 360	0	0

Finanční závazky v tis. Kč

Finanční závazky	Splatnost	2007	2008	Úrok % k 31.12.2008
Úvěry:				
<i>Revolvingový úvěr od GE Money Bank a.s. na provozní činnost, možnost čerpání do 15000 tis.Kč</i>	<i>neurčeno</i>	<i>0</i>	<i>5 000</i>	<i>4,06</i>
<i>Střednědobý úvěr od GE Money Bank a.s. na opravu nemovitostí</i>	<i>2009</i>	<i>1 016</i>	<i>212</i>	<i>7,10</i>
<i>Střednědobý úvěr od GE Money Bank a.s. na nákup čerpací stanice a rekonstrukci nemovitostí</i>	<i>2012</i>	<i>10 174</i>	<i>7 732</i>	<i>5,66</i>
<i>Střednědobý úvěr od GE Money Bank a.s. na investice a opravy nemovitostí</i>	<i>2014</i>	<i>8 681</i>	<i>7 362</i>	<i>4,21</i>
<i>Revolvingový úvěr od GE Money Bank a.s. oběžné prostředky-přeúčtováno na spol. .PULCO a.s.</i>	<i>neurčeno</i>	<i>8 000</i>	<i>8 000</i>	<i>4,06</i>
<i>Střednědobý úvěr od ČSOB a.s. na rekonstrukci nemovitostí</i>	<i>2013</i>	<i>2 860</i>	<i>2 332</i>	<i>4,36</i>
<i>Dlouhodobý úvěr od GE Money Bank a.s. na výstavbu výrobní haly</i>	<i>2027</i>	<i>0</i>	<i>122 288</i>	<i>5,50</i>
<i>Půjčka od spol S.P.M.B. a.s na nákup strojů</i>	<i>2009</i>	<i>0</i>	<i>5 000</i>	<i>5,7</i>
<i>Půjčka od spol ETOMA INVEST s.r.o. na nákup strojů</i>	<i>2009</i>	<i>0</i>	<i>10 000</i>	<i>6,5</i>
Závazky z finančního pronájmu:				
<i>Osobní automobil ŠKODA OCTAVIA 1,9 Pronajímatel UniCredit Leasing CZ a.s..</i>	<i>2009</i>	<i>179</i>	<i>54</i>	<i>4,35</i>
<i>Osobní automobil Citroen Pronajímatel UniCredit Leasing CZ a.s.</i>	<i>2009</i>	<i>122</i>	<i>31</i>	<i>4,35</i>
<i>Nákladní automobil OPEL MOVANO Pronajímatel ČSOB Leasing, a.s.</i>	<i>2010</i>	<i>155</i>	<i>97</i>	<i>4,46</i>
<i>Nákladní automobil OPEL VIVARO Pronajímatel ČSOB Leasing, a.s.</i>	<i>2010</i>	<i>107</i>	<i>67</i>	<i>4,46</i>
<i>Osobní automobil ŠKODA OCTAVIA 1,9 Pronajímatel ČSOB Leasing, a.s.</i>	<i>2010</i>	<i>511</i>	<i>382</i>	<i>4,46</i>
<i>Osobní automobil VW Passat Pronajímatel UniCredit Leasing CZ a.s..</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>567</i>	<i>4,32</i>
<i>Nákladní automobil VW Caddy Pronajímatel ČSOB Leasing, a.s.</i>	<i>2013</i>	<i>0</i>	<i>174</i>	<i>4,32</i>

K parcele č. 1738, 1739, 1733/8 kat. území Štýřice, je zřízeno smluvní zástavní právo ve prospěch banky GE Money Bank, a.s. na základě Smluv o zřízení zástavního práva ke krytí případných budoucích pohledávek.

Bankovní společnosti pro poskytnutí úvěrů jsou vybírány na základě výběrového řízení. V současné době je v jednání bankovní úvěr na nákup strojů, který byl dočasně řešen pomocí půjčky od společnosti v koncernu – S.P.M.B a.s a ETOMA INVEST s.r.o. v celkové výši 15 000 tis. Kč

Reálná hodnota závazků z finančního leasingu se přibližně shoduje s účetní hodnotou.

Podmíněné závazky

V roce 2005 byla na společnost podána společností CA-Leasing EURO, s.r.o. žaloba o zaplacení 4,5 mil. Kč jako bezdůvodného obohacení za prodej pozemků, které měly být „historickým majetkem“ Statutárního města Brna. Na základě právního rozboru Advokátní kanceláře BARÁK, BEDROŠ & spol., z něhož vyplynulo, že lze předpokládat úspěšné uplatnění námítky promlčení uplatnění nároku žalobce u soudu, byla námítka promlčení uplatněna.

Ve dnech 3. a 8. dubna 2008 proběhlo soudní jednání, v jehož závěru byl vyhlášen rozsudek, kterým je společnost povinována uhradit 3,15 mil. Kč (kupní cena pozemků) a poměrnou část nákladů. Obě strany podaly odvolání ke Krajskému soudu v Brně, který je uznal vrátil věc k prvoinstančnímu soudu k novému projednání.

Rezervy

Společnost nemá důvod pro tvorbu rezerv.

Společnost nepočítá s žádnými náhradami za reklamace vzhledem k výsledkům minulých období.

Splatná daň

Základ pro výpočet daně z příjmu	11 729 940
Výdaje neuznané daňově	+4 238 799
Příjmy, které nejsou předmětem daně z příjmu	-15 382 817
Základ daně z příjmu	585 922
Daň z příjmu 21 %	122 850
Sleva na dani	-37 260
Daň z příjmu splatná	85 590

Výdaje neuznané daňově – nejvýznamnější tvoří odměny statutárních orgánů 1003 tis.Kč, účetní opravná položka k pohledávkám 2 266 tis. Kč, přijatý dar **466 tis. Kč**.

Odložená daň (v Kč)

Položka	Účetní hodnota	Daňová hodnota	Rozdíl x sazba daně 20%
ZC majetku k 31.12.2008	256 667 674	228 933 540	5 546 827
ZC přeceněných zásob k 31.12.2008	150 356	540 174	-77 964
Opravné položky k pohledávkám	2 501 524	0	-500 305
Stav odložené daně k 31.12.2008			4 968 558
Počáteční stav odložené daně k 1.1.2008			4 496 752
Rozdíl k zúčtování			471 806
Zúčtováno do nákladů období			471 806
Zúčtováno rozvahově			0

Výnosy v tis. Kč

	2007	2008
<i>Ostatní provozní výnosy,</i>	1 106	3 108
<i>z toho nejvýznamnější:</i>		
<i> Přijaté náhrady za pojistné události</i>	943	2 474
<i> Přijatý dar</i>	0	566
<i> Úroky z prodlení</i>	134	26
<i>Vlastní výkony a aktivace, z toho:</i>	138 368	157 435
<i>Vlastní výrobky</i>	76 219	85 928
<i>Ekonomický pronájem a služby s ním spojené</i>	31 326	34 501
<i>Výnosy z fakturace energií souvis.s pronájmem</i>	9 932	12 192
<i>Služby výrobní povahy</i>	5 920	9 253
<i>Servis vozidel</i>	13 456	13 050
<i>Zprostředkování leasingů vozidel</i>	1 515	2 511
<i>Výnosy z prodeje majetku</i>	155	154
<i>Výnosy z prodeje materiálu</i>	426	741
<i>Přijaté úroky</i>	759	760
<i> z poskytnutých půjček společnosti PULCO a.s.</i>	751	753
<i> z bankovních vkladů</i>	8	7
<i>Přijaté dividendy, viz finanční aktiva</i>	4 321	10 542
<i>Ostatní finanční výnosy, z toho:</i>	83	725
<i>Kurzové zisky</i>	63	725
<i>Poplatek za poskytnutí půjčky spol.PULCO a.s.</i>	20	0
<i>Výnosy celkem</i>	198 835	231 333
<i> z toho zahraničí:</i>	4 940	16 943

V roce 2008 se na více než 10 % tržeb společnosti podílel jeden zákazník z České republiky se sídlem v Brně s výší tržeb 33 650 tis. Kč.

Významnou položkou v přijatých náhradách od pojišťovny tvoří přijatá plnění za živelnou škodu na střeše výrobní haly ve výši 1 851tis.Kč,ostatní tvoří náhrady za drobné pojistné události.

Náklady v tis. Kč

	2007	2008
Ostatní náklady,	15 963	22 943
z toho nejvýznamnější:		
<i>Opravy a údržba areálu</i>	4 877	1 869
<i>Náklady na reklamu</i>	698	829
<i>Stočné</i>	869	917
<i>Náklady na ostrahu areálu</i>	1 686	1 779
<i>Úklidová služba a likvidace odpadů</i>	788	649
<i>Náklady na telefonní hovory</i>	742	632
<i>Externí kooperační práce</i>	1 848	4 492
<i>Náklady na revize a posudky</i>	276	410
<i>Auditorské služby</i>	110	130
<i>Provize za zprostředkování zakázky</i>	386	687
<i>Přijatý dar</i>	0	466
<i>Náklady na prodaný materiál</i>	476	887
<i>Náklady na pojistné události</i>	914	2 479
<i>Opravné položky k pohledávkám</i>	116	4 201
<i>Odpis nedobytných pohledávek</i>	395	147
Ostatní finanční náklady, z toho:	1 264	1 939
<i>Kurzové ztráty</i>	168	571
<i>Pojištění majetku</i>	980	1 082
<i>Bankovní poplatky</i>	116	286
Ostatní poplatky, z toho:	303	430
<i>Náklady na soudní spory</i>	27	169
<i>Daň z nemovitostí</i>	175	175
<i>Silniční daň a dálniční poplatky</i>	101	86
<i>úroky z bank.úvěrů</i>	1 435	3 655
<i>úroky z finančního leasingu</i>	102	78
<i>úroky z půjček od podniků ve skupině</i>	0	574

Opravné položky k pohledávkám – viz str.35 – 36

Nejvýznamnější opravy: oprava střechy výrobní haly 300 tis. Kč, oprava strojního zařízení a technologie 488tis.Kč, ostatní tvoří drobné opravy a údržba areálu společnosti.

Externí kooperační náklady tvoří služby zajišťované subdodávkami.

Společnost obdržela jako významný klient dar od bankovní společnosti GE Money Bank a.s.

Úroky úvěrů poskytnutých na pořízení dlouhodobého aktiva uhrazené před aktivací jsou připočteny k pořizovací ceně konkrétního aktiva.

Hospodářská a finanční situace v roce 2008

Výnosy	231 333
Přidaná hodnota	57 383
Hospodářský výsledek	13 488

Osobní náklady v tis. Kč

	31. 12. 2007	31. 12. 2008
Mzdové náklady z toho řídící pracovníci	22 640 4 796	24 296 5 602
Náklady na sociální zabezpečení z toho řídící pracovníci	7 892 1 679	8 365 1 961
Sociální náklady z toho řídící pracovníci	1 262 249	1 438 315
Osobní náklady zaměstnanců celkem z toho řídící pracovníci	31 794 6 724	34 099 7 878
Odměny členům statutárních orgánů	977	1 003
Osobní náklady celkem	32 771	35 102
Počet zaměstnanců z toho řídící pracovníci	99 12	100 12

Společnost poskytuje zaměstnancům příspěvek na penzijní pojištění, kapitálové životní pojištění a na stravování, v roce 2008 dosáhla výše příspěvku :

- penzijní pojištění	587tis. Kč
- kapitálové životní pojištění	87tis. Kč
- stravování	764 tis. Kč

Na základě rozhodnutí Valné hromady byla v roce 2008 vyplacena tantiéma členům statutárních orgánů ve výši 800 tis.Kč.

Společnost v roce 2007 a 2008 neposkytla žádné půjčky členům statutárních orgánů nebo vedení. Společnost poskytuje výrobnímu řediteli, obchodnímu řediteli, vedoucímu střediska správa areálu, vedoucímu střediska prodej vozů a nástaveb a vedoucímu střediska servis automobily ke služebním i soukromým účelům.

Vlastní kapitál – položky v tis. Kč

	31.12.2007	31. 12. 2008
Základní kapitál	210 705	210 705
Rozdíly z přecenění	88 510	99 313
Zákonný rezervní fond	14 623	15 163
Ostatní fondy-půjčky zaměstnancům	0	250
Nerozdělený zisk z minulých let	45 219	54 418
Hospodářský výsledek běžného roku	10 788	13 488

Společnost nevyplácela žádnou dividendu.

Základní kapitál společnosti tvoří akcie na majitele o jmenovité hodnotě 1 000,- Kč, společnost nemá žádné nesplacené kmenové akcie.

Na základě rozhodnutí Valné hromady byl založen fond pro poskytování půjček zaměstnancům, v roce 2008 nebyla žádná půjčka poskytnuta.

Zisk na akcii (IAS 33)

Základní zisk na akcii je shodný se zředěným ziskem na akcii, protože společnost nemá žádné potenciální kmenové akcie

Rok	Čistý zisk	Počet akcií	Zisk na akcii
2007	10 788 000	210 705	51,20
2008	13 488 000	210 705	64,01

Významné události po rozvahovém dni

Dne **31.1.2009** nabylo plné moci územní rozhodnutí na výstavbu výrobní haly II v areálu KAROSERIA a.s. Heršpická 758/13, Brno.

Kde dni 28.2.2009 ukončil pracovní poměr ve společnosti KAROSERIA a.s. obchodní ředitel Ing. Pavel Študent.
Od 1.3.2009 řídí obchodní úsek generální ředitel Ing. Pavel Čech.

Návrh na rozdělení zisku za rok 2008 v Kč

Zisk	13 488 409,48
Rezervní fond	674 420,47
Tantiémy	840 000,--
Příspěvek na rekreaci zaměstnancům	1 000 000,--
Nerozdělený zisk	10 973 989,01

Spřízněné strany (IAS 24)

- 1) AKB CZECH s.r.o., se sídlem Brno, Heršpická 758/13
- 2) AKCIA TRADE, spol. s r. o., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751
- 3) ALMET, a.s., se sídlem Ležáky 668 - Hradec Králové
- 4) BENAR a.s., se sídlem Benešov nad Ploučnicí, Českolipská 282, PSČ 407 22
- 5) Bělehradská Invest, a.s. se sídlem v Praze 4, Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 140 16
- 6) BROUK s.r.o., se sídlem Ústí nad Labem, Bratislavská 22
- 7) CONCENTRA a.s., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
- 8) České vinařské závody a.s., se sídlem Praha 4 – Nusle, Bělehradská 13, PSČ 140 16
- 9) Dřevokombinát Vrbno, a.s., se sídlem Vrbno pod Pradědem, Jesenická 152, PSČ 793 26 , okres Bruntál
- 10) DYAS Uherský Ostroh a.s., se sídlem Uherský Ostroh, Veselská 384
- 11) EA alfa, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61
- 12) EA beta, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61
- 13) EA Invest, spol. s r.o., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751
- 14) ENERGOAQUA, a.s., se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1.máje 823, ČR
- 15) ETOMA INVEST spol. s r.o., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
- 16) HIKOR Písek, a.s., se sídlem Písek, Lesnická 157
- 17) HIKOR Týn, a.s., se sídlem Týn nad Vltavou, Vojnova 281, PSČ 375 01, okres České Budějovice
- 18) HSP CZ s.r.o., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
- 19) JESDREV Jeseník, a.s., se sídlem Jeseník, Lipovská 10
- 20) KAROSERIA a.s., se sídlem Brno, Heršpická 758/13
- 21) Karvinská stavební, a.s., se sídlem Karviná 8 – Hranice, Rudé armády 1868
- 22) KDYNUM a.s., se sídlem Kdyně, Nádražní 104, okres Domažlice
- 23) KORNOLITH HLIVO s.r.o.,se sídlem na adrese Prostějov - Držovice, ul. SNP č. p. 9, PSČ 796 07
- 24) LEPOT s.r.o. se sídlem Otrokovice, tř. T. Bati 1566
- 25) MATE, a.s., se sídlem Brno, Havránkova 11
- 26) MATE SLOVAKIA SPOL. s r.o., se sídlem Bratislava, Záruby 6, PSČ 831 01
- 27) MORAVIAKONCERT, s.r.o. se sídlem Otrokovice, tř. T. Bati 1566
- 28) Niťárna Česká Třebová s.r.o., Česká Třebová, Dr. Beneše 125, PSČ 560 81 , okres Ústí n. Orlicí
- 29) NOPASS a.s., se sídlem Nová Paka, Partyzánská 78, PSČ 509 01
- 30) OTAVAN Třeboň a.s. , se sídlem Třeboň, Nádražní 641
- 31) OTAVAN BG, s.r.o. se sídlem Sliven, ul. Sergej Rumjancev č. 4
- 32) OTAVAN-SLOVAKIA s.r.o. se sídlem Trenčín, Zlatovská 35
- 33) OTA – CLUB s.r.o., se sídlem Třeboň, Nádražní 641, PSČ 379 20, okres Jindřichův Hradec
- 34) PRIMONA, a.s. se sídlem Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125, 560 81
- 35) PRIMONA Letohrad CZ, S.R.O., se sídlem Letohrad – Orlice 105, PSČ 56 151
- 36) PROSPERITA holding, a.s., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
- 37) PROSPERITA investiční společnost, a.s., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
- 38) PROTON, spol. s r. o. se sídlem Zlín, Kvítková 80, PSČ 760 01
- 39) PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s., se sídlem Otrokovice, Objezdová 1576, PSČ 765 02, okres Zlín
- 40) PULCO, a.s., se sídlem v Brně, Heršpická 13, PSČ 656 92
- 41) Rybářství Přerov, a.s., se sídlem v Přerově, gen Štefánika 5
- 42) ŘEMPO CB, a.s. , se sídlem České Budějovice, Nemanická 5
- 43) ŘEMPO VEGA a.s., se sídlem Kroměříž, Skopalíkova 2354/47, 767 01
- 44) S.P.M.B. a.s. se sídlem Brno, Řípská 1142/20, okres Brno-město
- 45) TESLA KARLÍN, a.s. , se sídlem Praha 10, V Chotejně 9
- 46) TEXHEM, a.s. v likvidaci, se sídlem na adrese Brno, Mlýnská 44/42
- 47) TK GALVANOSERVIS s.r.o. se sídlem v Praze, V Chotejně 9/1307, PSČ 102 00
- 48) TOMA, a.s. , se sídlem Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82, okres Zlín
- 49) TOMA úverová a leasingová, a.s. s sídlem Čadca, Májová 1319, PSČ 022 01
- 50) TRADETEX – ing.Miroslav Kurka, se sídlem Orlová –Lutyně, u Centrumu 749,PSČ 735 14
- 51) TZP, a.s. , se sídlem Hlinsko, Třebízského 92, PSČ 539 01
- 52) Vinařství VR Rakvice s.r.o. se sídlem Rakvice, Horní 391, PSČ 691 03
- 53) VINIUM a.s., se sídlem na adrese Velké Pavlovice, Hlavní 666, PSČ 691 06
- 54) VINIUM Slovakia, s.r.o., se sídlem na adrese Bratislava, Zámocká 30, PSČ 811 01, Slovenská republika
- 55) VOS a.s. , se sídlem Písek, Nádražní 732

Transakce společnosti se spřízněnými stranami

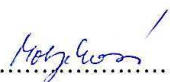
Název společnosti	Z/O*	Transakce	Počet trans.	Objem transakcí bez DPH	Neuhrazené záv./pohl. k 31.12.08	Poznámka
AKB CZECH s.r.o.	O	Smlouva o poskytnutí služby	1	8 940,00	10 639,00	Zapl. 23.1.2009
BROUK s.r.o.	Z	Smlouva o poskytnutí služby – rekreace	10	438 099,00	17 000,00	Zapl. 16.1.2009
CONCENTRA a.s.	Z	Smlouva o poskytnutí služby – ekon. poradenství	12	156 000,00	15 470,00	Zapl. 16.1.2009
	Z	Smlouva o poskytnutí služby – školení	1	13 200,00	0,00	
		celkem		169 200,00		
České vinařské závody a.s	O	Smlouva o poskytnutí služby – pronájem	1	7 000,00	0,00	
ENERGOAQUA, a.s.	Z	Výplata dividend	1	8 642 300,00	0,00	
ETOMA INVEST spol. s r.o.	Z	Smlouva o půj. úhr. úroků	7	399 027,80	0,00	
KDYNÍUM a.s.	O	Smlouva o poskytnutí služby – pronájem	2	3 700,00	0,00	
MATE, a.s.	Z	Smlouva o poskytnutí služeb – občerstvení	6	23 547,00	0,00	
	Z	Smlouva o dílo – oprava vys. vozíku	13	76 910,08	0,00	
	Z	Smlouva o nájmu	8	17 265,55	0,00	
	Z	Kupní smlouva – výrobní služby	6	22 584,87	0,00	
		Celkem		140 307,50		
PULCO a.s.	O	Kupní smlouva – prodej nafty	39	270 839,95	2 774,00	Zapl. 22.1.2009
	O	Smlouva o poskytnutí služeb – servis	3	3 158,00	0,00	
	O	Smlouva o nájmu nebytových prostor - energie	3	2 984 988,06	-250 075,00	Zapl. 4.2.2009
	O	Smlouva o nájmu nebytových prostor	25	4 194 293,56	0,00	
	O	Kupní smlouva – výrobní služby	10	76 540,83	0,00	
	O	Smlouva o úvěru – úroky	12	753 029,00	63 526,00	Zapl. 16.2.2009
	O	Přefakturace pronájmu sálu	1	14 279,80	0,00	
	O	Výplata dividend	1	1 900 00,00	0,00	
	Z	Smlouva na kooperační práce	7	69 179,00	0,00	
	Z	Kupní smlouva – propagační předměty	1	7 376,05	0,00	
		celkem		10 273 684,25		
ŘEMPO VEGA, s.r.o.	Z	Kupní smlouva – ochranné prostředky, materiál	37	215 878,74	0,00	
	Z	Kupní smlouva – propagační materiál	1	62 000,00	0,00	
		celkem		277 878,74		
ŘEMPO CB, a.s.	Z	Kupní smlouva – materiál	6	22 437,16	0,00	
S.P.M.B., a.s.	O	Smlouva o dílo – servis vozidel	4	62 297,25	0,00	
	Z	Smlouva o úvěru – úroky	7	174 677,00	0,00	
		Celkem		236 974,25		
VINIUM a.s.	Z	Kupní smlouva - potraviny	3	69 856,00	0,00	

Z/O*} – Z – zhotovitel, O – objednatel

Při výše uvedených transakcích nevznikla žádná strana újma.

ZPRACOVATEL ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

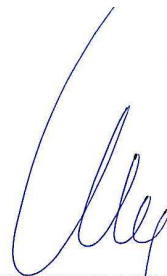
Jana Motyčková
vedoucí ekonomického střediska, hlavní účetní společnosti KAROSERIA a.s., Heršpická 758/13, 656 91 Brno.


.....

ČESTNÉ PROHLÁŠENÍ OSOBY ZODPOVĚDNÉ ZA VYPRACOVÁNÍ PŘÍLOHY K ÚČETNÍ ZÁVĚRCE ZA ROK 2008

Já, níže podepsaný Ing. Pavel Čech, generální ředitel společnosti KAROSERIA a.s., Heršpická 758/13, 656 92 Brno, IČ 46347453 prohlašuji, že účetní závěrka za rok 2008 byla vypracována v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (IFRS) ve znění přijatém EU a veškeré údaje uvedené příloze k výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení emitenta a jím vydaných cenných papírů, nebyly vynechány.

V Brně dne 17.4.2009


.....

Zpráva nezávislého auditora

o účetní závěrce

společnosti

KAROSERIA a. s.

k 31.12. 2008

Příjemce zprávy : akcionáři společnosti KAROSERIA a.s.

Účetní jednotka : KAROSERIA a.s.
Heršpická 758/13
656 92 Brno
(dále jen společnost)

Právní forma: akciová společnost

IČO : 463 47 453

Předmět podnikání
a zahájení činnosti :

- výroba a opravy ostatních motorových vozidel prováděná průmyslovým způsobem
- zámečnictví
- nástrojařství
- hostinská činnost
- pronájem a půjčování věcí movitých
- velkoobchod
- specializovaný maloobchod
- maloobchod motorovými vozidly a jejich příslušenstvím
- maloobchod provozovaný mimo řádné provozovny
- maloobchod použitým zbožím
- zprostředkování služeb
- zprostředkování obchodu
- provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy
- realitní činnost
- opravy silničních vozidel
- opravy karoserií
- opravy ostatních dopravních prostředků
- montáž měřidel
- údržba motorových vozidel a jejich příslušenství

- 1 -

- technické činnosti v dopravě
- výroba čalounických výrobků
- služby v oblasti administrativní správy a služby organizačně hospodářské povahy u fyzických a právnických osob

Společnost vznikla dne 30. dubna 1992 zápisem do OR, vedeného Krajským soudem v Brně.

Založení společnosti : Akciová společnost byla založena podle § 172 Obchodního zákoníku. Jediným zakladatelem společnosti je Fond národního majetku ČR se sídlem v Praze 1, Gorkého náměstí 32, na který přešel majetek státního podniku AVIA ve smyslu § 11 odst. 3, zák. č. 92/1991 Sb., o podmínkách převodu majetku státu na jiné osoby.

V zakladatelské listině, učiněné ve formě notářského zápisu ze dne 29. dubna 1992 bylo rozhodnuto o schválení jejich stanov a jmenování členů představenstva a dozorčí rady.

Změna stanov čl.4 valnou hromadou 31.5.1996.

Ověřované období

účetní závěrky : 1.1. 2008 – 31.12. 2008

Odpovědný auditor :

Ing. Ivana Jobánková, Jasanová 18, 637 00 Brno,
číslo osvědčení 1640

Zpráva o účetní závěrce

Ověřila jsem přiloženou účetní závěrku společnosti KAROSERIA a.s., tj. rozvahu k 31.12. 2008, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za období od 1.1. 2008 do 31.12.2008 a přílohu této účetní závěrky, včetně popisu použitých významných účetních metod.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Za sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém EU odpovídá statutární orgán společnosti KAROSERIA a.s. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět dané situaci přiměřené účetní odhady.

VI. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU, OVLÁDANOU OSOBOU A PROPOJENÝMI OSOBAMI ZA ROK 2008

podle § 66a odst. 9 obchodního zákoníku (dále ObchZ)
předkládaná představenstvem společnosti KAROSERIA a.s.

Představenstvo společnosti KAROSERIA a.s. se sídlem v Brně Heršpická 758/13, PSČ 656 92 , IČ 46347453, jako statutární orgán ovládané osoby, vypracovalo podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb. následující zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a společností KAROSERIA a.s. jako ovládanou osobou a propojenými osobami za účetní období roku 2008.

1. Ovládaná osoba

Společnost s obchodní firmou : **KAROSERIA a.s.**
se sídlem na adrese Heršpická 758/13, 656 92 Brno
IČ 46347453
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 776
(dále "ovládaná osoba").

2. Ovládající osoba:

Ing. Miroslav Kurka, bytem Praha 4 – Lhotka, Mírotická 11
a
pan Miroslav Kurka, bytem Havířov-Město, Karvinská 61
jednající ve shodě dle § 66b zákona č. 513/1991 Sb.
(dále "ovládající osoba").

3. Propojené osoby :

- 3.1.** Společnost s obchodní firmou **AKB CZECH s.r.o.**
se sídlem na adrese Brno, Heršpická 758/13, PSČ 656 92
IČ: 60 32 11 64
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 42003
(dále "propojená osoba č. 3.1.").
- 3.2.** Společnost s obchodní firmou **AKCIA TRADE, spol. s r.o.**
se sídlem na adrese Orlová-Lutyně, U Centrumu 751
IČ: 63 32 13 51
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 8275
(dále "propojená osoba č. 3.2.").
- 3.3.** Společnost s obchodní firmou **ALMET, a.s.**
se sídlem na adrese Hradec Králové, Ležáky 668
IČ: 46 50 51 56
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 673
(dále "propojená osoba č. 3.3.").
- 3.4.** Společnost s obchodní firmou **BENAR a.s.**
se sídlem na adrese Benešov nad Ploučnicí, Českolipská 282, PSČ 407 22
IČ: 49 90 34 20
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 522
(dále "propojená osoba č. 3.4.").
- 3.5.** Společnost s obchodní firmou **Bělehradská Invest, a.s.**
se sídlem na adrese Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 140 16
IČ: 27 19 33 31
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 9647
(dále "propojená osoba č. 3.5.").
- 3.6.** Společnost s obchodní firmou **CONCENTRA a.s..**
se sídlem na adrese Orlová Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
IČ: 60 71 13 02
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1796
(dále "propojená osoba č. 3.6.").
- 3.7.** Společnost s obchodní firmou **České vinařské závody a.s.**
se sídlem na adrese Praha 4, Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 140 16
IČ: 60 19 31 82
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2357
(dále "propojená osoba č. 3.7.")

- 3.8.** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 774
(dále "propojená osoba č. 3.8.").
DYAS Uherský Ostroh a.s.
Uherský Ostroh, Veselská 384
46 34 74 11
- 3.9.** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 29334
(dále "propojená osoba č. 3.9.").
EA alfa, s.r.o.
Rožnov pod Radhoštěm, 1. Máje 823, PSČ 756 61
27 77 36 63
- 3.10** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 51417
(dále "propojená osoba č. 3.10.").
EA beta, s.r.o.
Rožnov pod Radhoštěm, 1. Máje 823, PSČ 756 61
27 77 37 61
- 3.11.** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16970
(dále "propojená osoba č. 3.11.").
EA Invest, spol. s r.o.
Orlová-Lutyně, U Centrumu 751
25 39 26 97
- 3.12.** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 334
(dále "propojená osoba č. 3.12.").
ENERGOAQUA, a.s.
Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61
15 50 34 61
- 3.13.** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 16196
(dále "propojená osoba č. 3.13.").
ETOMA INVEST spol. s r.o.
Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
63 46 91 38
- 3.14.** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 507
(dále "propojená osoba č. 3.14.").
HIKOR Písek, a.s.
Písek, Lesnická 157, PSČ 397 01
46 67 83 36
- 3.15.** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 1083
(dále "propojená osoba č. 3.15.").
HIKOR Týn, a.s.
Písek, Lesnická 157, PSČ 397 01
26 02 40 39
- 3.16** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 26727
(dále "propojená osoba č. 3.16.").
HSP CZ s.r.o.
Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
26 82 18 26
- 3.17.** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 374
(dále "propojená osoba č. 3.17.").
Karvinská finanční, a.s.
Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
45 19 21 46
- 3.18.** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka 220
(dále "propojená osoba č. 3.18.").
KDYNIUM a.s.
Kdyně, Nádražní 104, okres Domažlice
45 35 72 93
- 3.19.** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 55083
Propojenou osobou od 14. září 2007.
(dále "propojená osoba č. 3.19.").
KORNOLITH HLIVO s.r.o.
Prostějov - Držovice, ul. SNP č. p. 9, PSČ 796 07
27 72 82 69
- 3.20.** Společnost s obchodní firmou se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 14286
(dále "propojená osoba č. 3.20.").
LEPOT s.r.o.
Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82
60 69 69 58

- 3.21.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 829
(dále "propojená osoba č. 3.21.").
MATE, a.s.
Brno, Havránkova 30/ 11, PSČ 619 62
46 90 03 22
- 3.22.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě 1, oddíl Sro, vložka 14818/B
(dále "propojená osoba č. 3.22.").
MATE SLOVAKIA spol. s r.o.
Záruby 6, Bratislava 831 01
31 44 86 82
- 3.23.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 34212
(dále "propojená osoba č. 3.23.").
MORAVIAKONCERT, s.r.o.
Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82
25 57 08 38
- 3.24.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 8648
(dále "propojená osoba č. 3.24.").
Nitárna Česká Třebová s.r.o.
Česká Třebová, Dr. E. Beneše 116, PSČ 560 02
64 82 41 36
- 3.25.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 1253
(dále "propojená osoba č. 3.25").
NOPASS a.s.
Nová Paka, Heřmanice 117, PSČ 509 01
63 21 71 71
- 3.26.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obch. rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 88
(dále "propojená osoba č. 3.26").
OTAVAN Třeboň a.s.
Třeboň, Nádražní 641, PSČ 379 20
13 50 30 31
- 3.27.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
statist. IČ
(dále "propojená osoba č. 3.27.").
OTAVAN BG OOD.
Sliven, ul. Sergej Rumjancev č. 4
119 645 610
- 3.28.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sro, vložka 15946/L
(dále "propojená osoba č. 3.28.").
OTAVAN-SLOVAKIA, s.r.o. :
194, Skalité, 023 14
36 30 51 46
- 3.29.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 82
(dále "propojená osoba č. 3.29.").
PRIMONA, a.s.
Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125, PSČ 560 81
00 17 41 81
- 3.30.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl C, vložka 16563
(dále "propojená osoba č. 3.30.").
PRIMONA Letohrad CZ, s. r. o.
Letohrad – Orlice 105, PSČ 561 51
25 94 54 41
- 3.31.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 1884
(dále "propojená osoba č. 3.31.").
PROSPERITA holding, a.s.
Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
25 82 01 92
- 3.32.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 2879
(dále "propojená osoba č. 3.32").
PROSPERITA investiční společnost, a.s.
Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
26 85 77 91
- 3.33.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 21562
(dále "propojená osoba č. 3.33.").
PROTON, spol. s r. o.
Zlín, Kvítková 80, PSČ 760 01
63 48 83 88

- 3.34.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 2371
PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s.
Otrokovice, Objezdová 1576, PSČ 765 02
25 34 26 65
(dále "propojená osoba č. 3.34.").
- 3.35.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 3701
PULCO, a.s.
Brno, Heršpická 13, PSČ 656 92
26 27 98 43
(dále "propojená osoba č. 3.35.").
- 3.36.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl B, vložka 751
Rybářství Přerov, a.s.
Přerov, gen.Štefánika 5
47 67 57 56
(dále "propojená osoba č. 3.36.").
- 3.37.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 768
S.P.M.B. a.s.
Brno, Řípská 1142/20, PSČ 627 00
46 34 71 78
(dále "propojená osoba č. 3.37.").
- 3.38.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1520
TESLA KARLÍN, a. s.
Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 102 00
45 27 37 58
(dále "propojená osoba č. 3.38.").
- 3.39.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1491
TEXHEM, a.s. v likvidaci
Brno, Mlýnská 44/42
60 73 41 75
(dále "propojená osoba č. 3.39.").
- 3.40.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 54468
TK GALVANOSERVIS s.r.o.
Praha 10, V Chotejně 9/1307, PSČ 102 00
25 60 87 38
(dále "propojená osoba č. 3.40.").
- 3.41.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 464
TOMA, a. s.
Otrokovice, tř.T. Bati 1566, PSČ 765 82
18 15 28 13
(dále "propojená osoba č. 3.41.").
- 3.42.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 60075
Propojenou osobou od 7.října 2008
TOMA Odpady, s.r.o.
Otrokovice, tř.T. Bati 1566, PSČ 765 82
28 30 63 76
(dále "propojená osoba č. 3.42.").
- 3.43.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Žilině, oddíl Sa, vložka 10541/L
TOMA úverová a leasingová, a.s.
Májová 1319, Čadca 022 01
36 66 40 90
(dále "propojená osoba č. 3.43.").
- 3.44.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Hradci Králové, oddíl B, vložka 958
TZP, a. s.
Hlinsko, Třebitzského 92, PSČ 539 01
48 17 15 81
(dále "propojená osoba č. 3.44.").
- 3.45.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 43182
Vinařství VR Rakvice s.r.o.
Rakvice, Náměstí č.p.146, PSČ 691 03
26 31 15 93
(dále "propojená osoba č. 3.45.").
- 3.46.** Společnost s obchodní firmou
se sídlem na adrese
IČ:
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 823
VINIUM a.s.
Velké Pavlovice, Hlavní 666, PSČ 691 06
46 90 01 95
(dále "propojená osoba č. 3.46.").

- 3.47.** Společnost s obchodní firmou **VINIUM Slovakia, s.r.o.**
se sídlem na adrese Bratislava, Zámocká 30, PSČ 811 01, Slovenská republika
IČ: 35 86 83 17
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem v Bratislavě 1, oddíl Sro, vložka 29918/B
(dále "propojená osoba č. 3.47.").
- 3.48.** Společnost s obchodní firmou **VOS a. s.**
se sídlem na adrese Písek, Nádražní 732, PSČ 397 01
IČ: 46 67 80 34
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Českých Budějovicích, oddíl B, vložka 494
(dále "propojená osoba č. 3.48.").

4. Rozhodné období

Tato "Zpráva" je zpracována za poslední účetní období tj. za období od 1. ledna 2008 do 31. prosince 2008.

5. Smlouvy uzavřené mezi "ovládanou osobou", "ovládající osobou" a "propojenými osobami" uvedenými v článku 3. této "Zprávy" v rozhodném období:

I) Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "ovládající osobou":

Mezi "ovládanou osobou" a "ovládající osobou" nebyly uzavřeny žádné smlouvy.

II) Smlouvy mezi "ovládanou osobou" a "propojenou osobou:

Přehled viz. následující strana..

PŘEHLED UZAVŘENÝCH SMLUV MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A PROPOJENOU OSOBOU V ROCE 2008

Propojená osoba č.	název společnosti, IČ	Z/O*	Název smlouvy	Protiplnění	počet transakcí	objem transakcí bez DPH	výše neuhrazených záu./pohl. k 31.12.08	újma	poznámka
3.1.	AKB CZECH s.r.o. 60321164	O	smlouva o poskyt. služby	smluvní odměna	1	8 940,00	10 639,00	neuznává	zapl. 23.1.09
3.6.	CONCENTRA, a.s. 60711302	Z	smlouva o poskyt. služby	ekon. poradenství	12	156 000,00	15470,-	neuznává	zapl. 16.1.09
		Z	smlouva o poskyt. služby	předmět smlouvy-školení	1	13 200,00	0,00	neuznává	
			celkem			169 200,00			
3.7.	České vinař. závoďy a.s. 60193182	O	Smlouva o poskyt. služby-pronájem	smluvní nájemné	1	7 000,00	0,00	neuznává	
3.12.	ENERGOAQUA, a.s. 15503461	Z	výplata dividend	dividenda	1	8 642 300,00	0,00	neuznává	
3.13.	ETOMA INVEST spol.s r.o. 63469138	Z	smlouva o půjčce, úhrada úroků	splátka půjčky a úroků	7	399 027,80	0,00	neuznává	
3.18.	KDYNÍUM, a.s. 4537293	O	Smlouva o poskyt. služby-pronájem	smluvní nájemné	2	3 700,00	0,00	neuznává	
3.21.	Mate, a.s. 46900322	Z	smlouva o poskyt. služeb	občerstvení	6	23 547,00	0,00	neuznává	
		Z	smlouva o dílo	oprava uys. vozíku	13	76 910,08	0,00	neuznává	
		Z	Smlouva o nájmu	smluvní nájemné	8	17 265,55	0,00	neuznává	
		Z	kupní smlouva	předmět sml.-výř. služby	6	22 584,87	0,00	neuznává	
			celkem			140 307,50			
3.35.	PULCO, a.s. 26279843	O	kupní smlouva	předmět sml.-prodej nafty	39	270 839,95	2 774,00	neuznává	zapl. 22.1.09
		O	smlouva o poskyt. služeb	servis	3	3 158,00	0,00	neuznává	
		O	sml. o nájmu nebyt. prostor-energie	smluvní nájemné	3	2 984 988,06	-250 075,00	neuznává	záp. 4.2.09
		O	smlouva o nájmu nebyt. prostor	smluvní nájemné	25	4 194 293,56	0,00	neuznává	
		O	kupní smlouva	předmět sml.-výř. služby	10	76 540,83	0,00	neuznává	
		O	smlouva o úvěru	splátka úvěru	12	753 029,00	63 526,00	neuznává	zapl. 16.2.09
		O	přefakturace pronájmu sálu	smluvní nájemné	1	14 279,80	0,00	neuznává	
		O	výplata dividend	dividenda	1	1 900 000,00	0,00	neuznává	
		Z	smlouva na kooperační práce	smluvní cena	7	69 179,00	0,00	neuznává	
		Z	kupní smlouva	propagační předměty	1	7 376,05	0,00	neuznává	
			celkem			10 273 684,25			
3.37.	S.P.M.B., a.s. 46347178	O	smlouva o dílo	servis vozidel	4	62 297,25	0,00	neuznává	
		Z	smlouva o úvěru	splátka úvěru	7	174 677,00	0,00	neuznává	
			celkem			236 974,25			
3.46.	VINIUM a.s. 46900195	Z	kupní smlouva	potraviny	3	69 856,00	0,00	neuznává	

Z/O*} Z – zhotovitel, O – objednatel

6. Uvedení jiných právních úkonů učiněných "ovládanou osobou" v zájmu "ovládající osoby", případně v zájmu "propojených osob" uvedených v článku 3. této "Zprávy"

V rozhodném období od 1.1.2008 do 31.12.2008 nebyly v zájmu "ovládající osoby", případně v zájmu "propojených osob" uvedené v článku 3. této "Zprávy" učiněny "ovládanou osobou" žádné jiné právní úkony podléhající uveřejnění podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb.

7. Uvedení ostatních opatření přijatých nebo uskutečněných "ovládanou osobou" v zájmu nebo na popud "ovládající osoby", případně v zájmu nebo na popud "propojených osob" uvedených v článku 3. této "Zprávy"

V rozhodném období od 1.1.2008 do 31.12.2008 nebyla v zájmu nebo na popud "ovládající "Zprávy" přijata ani uskutečněna "ovládanou osobou" žádná opatření podléhající uveřejnění osoby", případně v zájmu nebo na popud "propojených osob" uvedených v článku 3. podle § 66a odst. 9 zákona č. 513/1991 Sb.

8. Důvěrnost informací

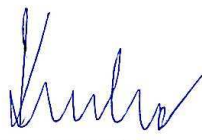
Za důvěrné informace, které nelze veřejně zpřístupnit, jsou v rámci koncernu považovány informace a skutečnosti, které jsou součástí obchodního tajemství "ovládající osoby", "ovládané osoby" a "propojených osob" uvedených v článku 3. této "Zprávy" a také ty informace, které byly za důvěrné jakoukoliv osobou, která je součástí koncernu, označeny. Dále jsou to veškeré informace z obchodního styku, které by mohly být samy o sobě nebo v souvislosti s jinými informacemi nebo skutečnostmi k újmě kterékoli z osob tvořících koncern.

9. Závěr

- 9.1. Představenstvo společnosti KAROSERIA a.s. konstatuje, že vynaložilo péči řádného hospodáře ke zjištění okruhu propojených osob pro účely této zprávy, a to zejména tím, že se dotázalo osoby ovládající společnost KAROSERIA a.s. na okruh osob, které jsou touto osobou ovládány.
- 9.2. Představenstvo společnosti KAROSERIA a.s. se domnívá, že peněžitá plnění, resp. protiplnění, která byla poskytnuta na základě výše popsaných vztahů mezi propojenými osobami, byla v obvyklé výši.
- 9.3. Tato "Zpráva" byla zpracována statutárním orgánem "ovládané osoby", společností KAROSERIA a.s..
- 9.4. Schváleno na zasedání představenstva společnosti KAROSERIA a.s. dne 20.3.2009

Podpisy všech členů statutárního orgánu ovládané osoby:

Jméno, příjmením, funkce



Ing. Miroslav Kurka
předseda představenstva

Jméno, příjmením, funkce



Ing. Zdeněk Raška
místopředseda představenstva

Jméno, příjmením, funkce



Ing. Dušan Nevrtal
člen představenstva

VII. ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA KE ZPRÁVĚ O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Zpráva nezávislého auditora

o prověrce zprávy o vztazích mezi propojenými osobami

společnosti

KAROSERIA a.s.

k 31.12. 2008

Příjemce zprávy : akcionáři společnosti KAROSERIA a.s.

Prověřila jsem věcnou správnost údajů, uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami, společnosti KAROSERIA a.s. k 31.12. 2008. Za sestavení této zprávy o vztazích je zodpovědný statutární orgán společnosti KAROSERIA a.s. Mým úkolem je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této zprávě o vztazích.

Prověrku jsme provedla v souladu s Mezinárodním standardem pro prověrky a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, abych plánovala a provedla prověrku s cílem získat střední míru jistoty, že zpráva o vztazích neobsahuje významné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsem neprováděla, a proto nevyjadřuji výrok auditora.

Na základě mojí prověrky jsem nezjistila žádné významné věcné nesprávnosti údajů, uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami společnosti KAROSERIA a.s. k 31.12. 2008.

Datum vyhotovení zprávy

V Brně dne : 24. 4. 2009



Auditor :

Ing. Ivana Jobánková
Jasanová 18, 637 00 BRNO
číslo osvědčení 1640

VIII. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O ČINNOSTI AKCIOVÉ SPOLEČNOSTI V ROCE 2008 A O STAVU JEJÍHO MAJETKU

HODNOCENÍ PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI

Vedení společnosti byly uloženy představenstvem pro rok 2008 následující úkoly:

1. Zajistit dosažení zisku v minimální výši 8 500 tis. Kč po zdanění

Úkol byl splněn. Byl dosažen zisk ve výši 13 488 tis. Kč.

2. V případě výhodné nabídky, po odkoupení části pozemků v majetku Statutárního města Brna, odprodat část areálu stávajících zahrádek.

V roce 2008 se podařilo odkoupit od Statutárního města Brna pozemky o výměře 3.968 m². Zatím společnost neodprodala žádné pozemky.

3. Dokončit výstavbu výrobního objektu v areálu Heršpická 758/13 a zajistit jeho využití.

Výstavba byla v roce 2008 dle plánu dokončena, kolaudace nabyta právní mocí dne 16.9.2008. Objekt byl ihned pronajat předem smluvně zajištěnému nájemci. Část objektu využívá výrobní středisko společnosti (lisovna). V rámci doplnění technologií byl pro tuto dílnu zakoupen vysekávací stroj, ohraňovací lis délky 4m a strojní nůžky pro délku střihu 6m.

4. Zahájit projekční práce na výstavbu výrobního objektu II na místě stávajících 4 objektů v severní části areálu.

Projekční práce na výrobním objektu II v areálu Heršpická 13, Brno byly zahájeny. Předpoklad získání stavebního povolení – II. čtvrtletí 2009.

5. Udržet stabilní platební situaci společnosti

Stabilní platební bilanci se podařilo udržet.

6. Pokračovat v rekonstrukcích a opravách nemovitého majetku společnosti severní části areálu.

V roce 2008 byly rekonstrukce vzhledem k výstavbě výrobní haly I omezeny. Celkové vynaložené finanční prostředky na rekonstrukce a opravy činily 5 865 tis. Kč.

7. Zrekonstruovat hardware a software – fileserver + datové úložiště

Úkol byl úspěšně splněn.

8. Realizovat finanční investice do cenných papírů společností MATE, a.s. a ENERGOAQUA, a.s. s cílem posílit pozice v těchto společnostech

V roce 2008 nebyly realizovány žádné finanční investice.

9. Případné volné finanční prostředky investovat s vyšší ziskovostí než je úrok z úvěrů.

Společnost neinvestovala volné finanční prostředky.

10. Obhájit certifikát ISO 9001:2000

Dne 4.8.2008 společnost úspěšně obhájila certifikát EN ISO 9001:2000, dále pak svářečské průkazy dle DIN 18800-7, ČSN 7326 01-Z2 a ČSN EN 3834-2.

Zhodnocení dosažení či nedosažení cílů, včetně uvedení rozhodujících příčin případných úspěchů či neúspěchů, postavení společnosti v konkurenčním prostředí.

V roce 2008 se podařilo splnit plánované cíle jak v oblasti splnění plánovaného hospodářského výsledku, tak i v oblasti oprav a investic majetku společnosti. V oblasti obchodní, zejména v prodeji nových nákladních automobilů, se nepodařilo splnit plánované výsledky. Výpadek v prodeji nákladních vozidel byl nahrazen zvýšeným prodejem v autobazaru (společnost ve druhém čtvrtletí 2008 zahájila v autobazaru i prodej osobních vozidel).

Ve výrobě se úkoly nepodařilo splnit. Bylo to zejména ovlivněno náročným stěhováním lisovny do nových prostor výrobní haly I a propadem zakázek ve druhém pololetí 2008. Vzhledem k nákupu nových technologií bylo nutno zaškolen zaměstnance společnosti pro práci na nových strojích a zajistit postupně zakázky.

STAV MAJEKU SPOLEČNOSTI

Společnost v roce 2008 vytvořila zisk po zdanění ve výši 13 488 tis. Kč.
Základní kapitál společnosti nebyl v roce 2008 změněn a činí 210 705 tis. Kč.
Vlastní kapitál činí 393 336 tis. Kč, tj. nárůst oproti roku 2007 o 6,3 %. (hlavním důvodem je zvýšení hodnoty fondu z přecenění z důvodu nárůstu reálné hodnoty finančních investic k 31.12.2008)

Ve vlastnictví společnosti je areál Heršpická 758/13 v k. ú. Štýřice, Brno, a to včetně pozemků a budov na nich se nacházejících.

Případné rizikové faktory, které stav majetku ohrožovaly či mohou ohrožovat, záměry představenstva

Představenstvu nejsou známy žádné rizikové faktory, které by ohrožovaly stav majetku společnosti

V roce 2008 se sešlo představenstvo celkem na 10 jednáních, na kterých řešilo mimo jiné zejména investice do nemovitého majetku společnosti ve vazbě na ekonomické výsledky.

Dále se zabývalo zejména investicí do výrobního objektu a následným pronájmem předem určenému nájemci, nákupem pozemků od Statutárního města Brna, opravami a rekonstrukcemi nemovitého majetku.

PODNIKATELSKÝ ZÁMĚR NA ROK 2009

Vedení společnosti byly uloženy představenstvem pro rok 2009 následující úkoly:

1. Zajistit dosažení zisku v minimální výši 8 100 tis. Kč.
2. V případě výhodné nabídky odprodat část areálu stávajících zahrádek.
3. V případě zájmu nájemce a zajištění vhodného financování zajistit výstavbu výrobního objektu II v areálu Heršpická 758/13, Brno.
4. Udržet stabilní platební situaci společnosti
5. Realizovat finanční investice do cenných papírů společností MATE, a.s. a ENERGOAQUA, a.s. s cílem posílit pozice v těchto společnostech
6. Případné volné finanční prostředky investovat s vyšší ziskovostí než je úrok z úvěrů.
7. Zajistit vypracování změn v systému ISO s přechodem na ISO 9001:2008

Popis možných negativních dopadů finanční krize na emitenta a popis emitentem přijatá opatření na minimalizaci ztrát.

Finanční krize se projevuje především v oblasti prodeje nákladních vozidel a s tím spojenou výrobou nástaveb. Dále se v současné době projevuje trend úbytku stavebních zakázek, což negativně ovlivňuje zámečnickou činnost. K omezení dopadů těchto skutečností společnost KAROSERIA a.s. obnovila a rozšířila svářečské certifikáty. Již v roce 2008 představenstvo přijalo opatření ke snížení počtu technicko-hospodářských zaměstnanců, režijních zaměstnanců kategorie D i pomocných dělníků. Vysoce odborně proškolení zaměstnanci byli dále zaškoleni na jiné typy práce s cílem zvýšit jejich univerzálnost a tím i jejich schopnost využití v rámci společnosti.

Představenstvo společnosti vidí riziko pouze v možném snížení objemu zakázek, ale vzhledem k rozsahu obchodní a výrobní činnosti by tyto případné dopady neměly mít výrazný vliv na činnost společnosti.

IX. TEXTOVÁ ČÁST VÝROČNÍ ZPRÁVY

ÚDAJE O EMITENTOVĚ

Obchodní firma:	KAROSERIA a. s.
<i>Sídlo společnosti:</i>	Heršpická 758/ 13, Brno, 656 92
<i>Telefon:</i>	543528111
<i>Den vzniku:</i>	30. 4. 1992
<i>IČ:</i>	46347453
<i>Právní předpis pro založení:</i>	společnost byla založena dle práva České republiky – zákon č. 513/1991 Sb.
<i>Právní forma emitenta:</i>	akciová společnost
<i>Právní předpisy, kterými se emitent řídí:</i>	právní předpisy České republiky, zejména: - zákon č. 513/1991 Sb. obchodní zákoník ve znění pozdějších předpisů ve znění pozdějších předpisů - zákon č. 256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu ve znění pozdějších předpisů - zákon č. 563/1991 Sb. o účetnictví ve znění pozdějších předpisů
Společnost je zapsána:	v Obchodním rejstříku u Krajského soudu Brno v odd. B, vložka 776
Druh, forma a podoba cenného papíru:	zaknihovaná kmenová na majitele.
Základní kapitál:	210 705 000,- Kč od založení společnosti nedošlo ke změně základního kapitálu
Společnost vydala:	210 705 ks akcií na majitele o jmenovité hodnotě 1 000,- Kč
ISIN:	CS 0005032150
Počet emitovaných, upsaných a dosud nesplacených akcií:	žádné
Částka všech převoditelných cenných papírů, vyměnitelných cenných papírů nebo cenných papírů s opčními listy, s uvedením podmínek:	0
Obchodování s akciemi společnosti:	byla vydána jediná emise akcií , která se obchoduje na - RM – Systém. Neobchoduje se na zahraničních trzích.
Dluhopisy:	společnost neemitovala dluhopisy

INFORMACE DLE NOVELY ZÁKONA Č. 256/2004 Sb. O PODNIKÁNÍ NA KAPITÁLOVÉM TRHU , VE ZNĚNÍ POZDĚJŠÍCH PŘEDPISŮ

Informace dle novely zákona č. 256/2004 Sb. o podnikání na kapitálovém trhu , ve znění pozdějších předpisů

Informace požadované ke zveřejnění dle § 118, pís. g) až i) a k) jsou obsaženy v textové části výroční zprávy a individuální účetní závěrce.

Emitent nemá informace ke zveřejnění, týkající se:

- *vlastníků cenných papírů se zvláštními právy, včetně popisu těchto práv*
- *smluv mezi akcionáři, které mohou mít za následek ztížení převoditelnosti akcií nebo hlasovacích práv*
- *zvláštních pravidel určujících volbu a odvolání členů představenstva a změnu stanov společnosti*
- *zvláštních pravomocí členů představenstva, zejména o pověření podle § 161a 210 OZ*
- *významných smluv, ve kterých je emitent smluvní stranou a které nabudou účinnosti, změní se nebo zaniknou v případě změny ovládání emitenta v důsledku nabídky převzetí, a účincích z nich vyplývajících, s výjimkou takových smluv, jejichž uveřejnění by bylo pro emitenta vážně poškozující*
- *smluv mezi emitentem a členy jeho představenstva nebo zaměstnanci, kterými je emitent zavázán k plnění pro případ skončení jejich funkce nebo zaměstnání v souvislosti s nabídkou převzetí*
- *případných programů, na jejichž základě je zaměstnancům a členům představenstva společnosti umožněno nabývat účastnické cenné papíry společnosti, opce na tyto cenné papíry či jiná práva k nim za zvýhodněných podmínek, a o tom, jakým způsobem jsou práva z těchto cenných papírů vykonávána.*

PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ

- a) *výroba a opravy ostatních motorových vozidel prováděná průmyslovým způsobem*
- b) *zámečnictví*
- c) *nástrojařství*
- d) *hostinská činnost*
- e) *pronájem a půjčování věcí movitých*
- f) *velkoobchod*
- g) *specializovaný maloobchod*
- h) *maloobchod motorovými vozíky jejich příslušenství*
- i) *maloobchod provozovaný mimo řádné provozovny*
- j) *maloobchod použitým zbožím*
- k) *zprostředkování služeb*
- l) *zprostředkování obchodu*
- m) *provozování čerpacích stanic s palivy a mazivy*
- n) *realitní činnost*
- o) *opravy silničních vozidel*
- p) *opravy karoserií*
- q) *opravy ostatních dopravních prostředků*
- r) *montáž měřidel*
- s) *údržba motorových vozidel a jejich příslušenství*
- t) *technické činnosti v dopravě*
- u) *výroba čalounických výrobků*

Hlavní trhy

Společnosti podnikají převážně v České republice.

Společnost KAROSERIA a.s. 2 % objemu výroby vyváží do zemí Evropské unie.

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA

Popis skupiny a postavení emitenta ve skupině

Společnost je ve smyslu § 66a obch. zák. společností s většinovým společníkem a je osobou ovládanou.

Společnost s ostatními propojenými osobami tvoří koncern PROSPERITA holding, a.s., který zpracovává konsolidovanou účetní závěrku podle IAS/IFRS

Mezi osobou ovládající a osobami ovládanými není uzavřena tzv. ovládací smlouva.

Ovládající osoba :

Ing. Miroslav Kurka, bytem Praha 4 – Lhotka, Mirotická 11

a

pan Miroslav Kurka, bytem Havířov-Město, Karvinská 61

jednající ve shodě dle § 66b zákona č. 513/1991 Sb.

Ovládané osoby:

- 1) AKB CZECH s.r.o., se sídlem Brno, Heršpická 758/13
- 2) AKCIA TRADE, spol. s r. o., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751
- 3) ALMET, a.s., se sídlem Ležáky 668 - Hradec Králové
- 4) BENAR a.s., se sídlem Benešov nad Ploučnicí, Českolipská 282, PSČ 407 22
- 5) Bělehradská Invest, a.s. se sídlem v Praze 4, Nusle, Bělehradská 7/13, PSČ 140 16
- 6) CONCENTRA a.s., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
- 7) České vinařské závody a.s., se sídlem Praha 4 – Nusle, Bělehradská 13, PSČ 140 16
- 8) DYAS Uherský Ostroh a.s., se sídlem Uherský Ostroh, Veselská 384
- 9) EA alfa, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61
- 10) EA beta, s.r.o. se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1. máje 823, PSČ 756 61
- 11) EA Invest, spol. s r.o., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751
- 12) ENERGOAQUA, a.s., se sídlem Rožnov pod Radhoštěm, 1.máje 823, ČR
- 13) ETOMA INVEST spol. s r.o., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
- 14) HIKOR Písek, a.s., se sídlem Písek, Lesnická 157
- 15) HIKOR Týn, a.s., se sídlem Týn nad Vltavou, Vojnova 281, PSČ 375 01, okres České Budějovice
- 16) HSP CZ s.r.o., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
- 17) KAROSERIA a.s., se sídlem Brno, Heršpická 758/13
- 18) Karvinská finanční, a.s., se sídlem Orlová – Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
- 19) KDYNÍUM a.s., se sídlem Kdyně, Nádražní 104, okres Domažlice
- 20) KORNOLITH HLIVO s.r.o., se sídlem na adrese Prostějov - Držovice, ul. SNP č. p. 9, PSČ 796 07
- 21) LEPOT s.r.o. se sídlem Otrokovice, tř. T. Bati 1566
- 22) MATE, a.s., se sídlem Brno, Havránkova 11
- 23) MATE SLOVAKIA SPOL. s r.o., se sídlem Bratislava, Záruby 6, PSČ 831 01
- 24) MORAVIAKONCERT, s.r.o. se sídlem Otrokovice, tř. T. Bati 1566
- 25) Nitárna Česká Třebová s.r.o., Česká Třebová, Dr. Beneše 125, PSČ 560 81 , okres Ústí n. Orlicí
- 26) NOPASS a.s., se sídlem Nová Paka, Partyzánská 78, PSČ 509 01
- 27) OTAVAN Třeboň a.s. , se sídlem Třeboň, Nádražní 641
- 28) OTAVAN BG OOD se sídlem Sliven, ul. Sergej Rumjancev č. 4
- 29) OTAVAN-SLOVAKIA s.r.o. se sídlem Trenčín, Zlatovská 35
- 30) PRIMONA, a.s. se sídlem Česká Třebová, Dr. E. Beneše 125, 560 81
- 31) PRIMONA Letohrad CZ, S.R.O., se sídlem Letohrad – Orlice 105, PSČ 56 151
- 32) PROSPERITA holding, a.s., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
- 33) PROSPERITA investiční společnost, a.s., se sídlem Orlová-Lutyně, U Centrumu 751, PSČ 735 14
- 34) PROTON, spol. s r. o. se sídlem Zlín, Kvítková 80, PSČ 760 01
- 35) PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s., se sídlem Otrokovice, Objízdna 1576, PSČ 765 02, okres Zlín
- 36) PULCO, a.s., se sídlem v Brně, Heršpická 13, PSČ 656 92
- 37) Rybářství Přerov, a.s., se sídlem v Přerově, gen Štěfánika 5
- 38) S.P.M.B. a.s. se sídlem Brno, Řípská 1142/20, okres Brno-město
- 39) TESLA KARLÍN, a.s. , se sídlem Praha 10, V Chotejně 9
- 40) TEXHEM, a.s. v likvidaci, se sídlem na adrese Brno, Mlýnská 44/42
- 41) TK GALVANOSERVIS s.r.o. se sídlem v Praze, V Chotejně 9/1307, PSČ 102 00
- 42) TOMA, a.s. , se sídlem Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82, okres Zlín
- 43) TOMA Odpady, s.r.o., se sídlem Otrokovice, tř. T. Bati 1566, PSČ 765 82, okres Zlín
- 44) TOMA úvěrová a leasingová, a.s. s sídlem Čadca, Májová 1319, PSČ 022 01
- 45) TZP, a.s. , se sídlem Hlinsko, Třebízského 92, PSČ 539 01
- 46) Vinařství VR Rakvice s.r.o. se sídlem Rakvice, Horní 391, PSČ 691 03
- 47) VINIUM a.s., se sídlem na adrese Velké Pavlovice, Hlavní 666, PSČ 691 06
- 48) VINIUM Slovakia, s.r.o., se sídlem na adrese Bratislava, Zámocká 30, PSČ 811 01, Slovenská republika
- 49) VOS a.s. , se sídlem Písek, Nádražní 732

Společnost KAROSERIA a.s. má majetkovou účast s rozhodujícím vlivem prostřednictvím většinového podílu na hlasovacích právech v následujících společnostech a zpracovává konsolidovanou účetní závěrku. Majetková účast se rovná podílu na hlasovacích právech.

Společnost	Majetková účast v %	Majetková účast v %
	Rok 2007	Rok 2008
AKB CZECH s.r.o. Heršpická 758/13, 656 92 Brno, IČ 60321164 Předmět podnikání: zprostředkování prodeje a prodej	83	83
MATE, a.s. Havránkova 11, 619 62 Brno, IČ 46900322 Předmět podnikání: výroba motor. vozidel, opravy silničních vozidel, opravy ostatních dopravních prostředků.	66,68	66,68
PULCO a.s. Heršpická 13, 656 92 Brno Předmět podnikání: povrchové úpravy a svařování kovů	100	100

PŘEHLED PODNIKÁNÍ

Hlavní činnosti

KAROSERIA a.s. je výrobní a obchodní společností, která je významným subjektem regionálního trhu Jihomoravského kraje v prodeji nákladních vozidel, jejich servisu a výroby nástaveb na nákladní vozy.

Od roku 2003 postupně narůstá objem lisařských svářečských prací na základě získaných svářečských oprávnění.

PULCO a.s. se zabývá povrchovou úpravou (práškovým lakováním).

MATE, a.s. je strojírenská společnost s hlavní činností v oblasti výroby a opravy manipulační a zemědělské techniky.

Nové významné produkty a služby

Společnost KAROSERIA a.s. se, vzhledem ke koupi 100 % akcií společnosti PULCO a.s., která se zabývá práškovým lakováním, začíná aktivně zabývat výrobou kazet systémů obvodových pláštů stavebních objektů. Nemá s výjimkou výroby nástaveb na nákladní vozidla významné vlastní výrobky, vyrábí a poskytuje služby na základě objednávek jednotlivých zákazníků.

V roce 2006 zakoupila technologické zařízení na středisko servis z důvodu zkvalitnění a rozšíření služeb v oblasti oprav karoserií a oprav nákladních vozidel s cílem zvýšit množství oprav a následně i zvýšit využití stávající lakovny.

Společnost nechala v roce 2008 vypracovat generel možného zastavění areálu Heršpická 758/13, Brno (s ohledem na koupi pozemků od Statutárního města Brna). V roce 2008 společnost zahájila projekční práce na výstavbu výrobní haly II.

Společnost MATE a.s.

Ve výrobní činnosti pro rok 2009 a následující bude společnost spolupracovat se společností Karoseria a.s. Skupina nemovitého majetku bude rozšířena nově o dokončované skladové haly v Rosicích u Brna, které budou následně pronajaty. V opravárenské činnosti bude společnost pokračovat v opravách vysokozdvizných vozíků italské výroby OM.

Společnost PULCO, a.s. poskytuje služby v oblasti povrchových úprav práškovou barvou včetně chemické předúpravy. Zpracovává hlavně polotovary a výrobky z neželezných a železných kovů pro stavební, elektrotechnický a automobilový průmysl. V rámci zkvalitňování služeb je firma certifikována dle systému ČSN EN ISO 9001:2001, GSB - Approved Coated Aluminium a dále je držitelem certifikátů pro garantovanou aplikaci práškových barev od firem TIGERWERK a AKZO NOBEL.

AKB CZECH s.r.o. prakticky v současné době nevykazuje činnost a je připravena pro budoucí aktivity KAROSERIA a.s.

NEMOVITOSTI, STROJE A ZAŘÍZENÍ

Investice

Hlavní investice probíhající a ukončené v roce 2008

Název investice	Pořizovací cena v tis. Kč	Umístění	Skupina Způsob financování v tis. Kč	mateřská společnost Způsob financování v tis. Kč
Stroje a zařízení, dopravní prostředky z toho mateřská společnost	23 022 21 452	Tuzemsko	Leasing 947tis.Kč Půjčky 15 000tis.Kč Vlastní zdroje 7 075 tis.Kč	Leasing 947 tis.Kč Půjčky 15 000tis.Kč Vlastní zdroje 5 505 tis.Kč
Budovy, haly, stavby (rekonstrukce, obnova) z toho mateřská společnost	140 605 131 867	Tuzemsko	Úvěry 125 288tis.Kč Vlastní zdroje 14 317tis.Kč	Úvěry 122 288tis.Kč Vlastní zdroje 9 579tis.Kč
Pozemky Z toho mateřská společnost	8 174 8 174	Tuzemsko	Vlastní zdroje	Vlastní zdroje
Drobný dlouhodobý majetek z toho mateřská společnost	819 425	Tuzemsko	Vlastní zdroje	Vlastní zdroje

Údaje o hlavních budoucích investicích, ke kterým se řídicí orgány již pevně zavázaly

Investice	Společnost KAROSERIA a.s. Plánovaná výše investice v roce			
	2009		2010	
	mil. Kč	Očekávané zdroje financování	mil. Kč	Očekávané zdroje financování
Stavební v mil.Kč	5	vl. zdroje	75	vl. zdroje – 15 mil. úvěr – 60 mil.
Strojní v mil. Kč	2	vl. zdroje	1	leasing

Společnost KAROSERIA a.s. vlastní pozemky v katastrálním území Štýřice, obec Brno o celkové rozloze téměř **120 792 m²** z toho více jak 26 590 m² je zastavěno objekty průmyslové výroby a administrativní budovou. Pozemky jsou převážnou měrou vedeny jako ostatní plocha.

Část nezastavěných pozemků, které byly vedeny jako zemědělská půda, byla vyňata ze zemědělského půdního fondu a jsou určeny pro objekty lehké průmyslové výroby, obchodu a služeb.

Nejúžnamnější strojní vybavení potřebné pro výrobní činnost, doba jeho životnosti, event. nutnost jeho modernizace či nákupu nového zařízení:

KAROSERIA a.s.:

Mezi důležité strojní vybavení patří:

- ohraňovací lis DURMA pro zpracování plechů do délek 6 metrů,
- nůžky DURMA pro dělení plechů do délek 6 metrů,
- ohraňovací lis TRUMA BEND pro zpracování plechů do délek 3 a 4 metry
- nůžky TRUMPF pro dělení plechů do délek 3 a 4 metry,
- vysokotlaký vodní paprsek pro dělení materiálů tloušťky až 160 mm

MATE a.s.:

- 1) NC horizontální vyvrtávačka o průměru 80 cm po běžné opravě, životnost min. dalších 5 let
- 2) NC fréza univerzální, životnost min. dalších 5 let
- 3) souřadnicový ohraňovací lis ESPE

PULCO, a.s.

nevlastní žádný nemovitý majetek, ve vlastnictví je technologická linka pro povrchovou úpravu práškovými barvami, včetně chemické předúpravy, která je zastavena ve prospěch KAROSERIA a.s..

Životnost technologické linky je 10 let, její modernizace (z důvodu rozvoje v oboru) se průběžně provádí

KAROSERIA a.s.

Na nemovitostech – administrativní budově a výrobní hale – je uplatněno zástavní právo ve prospěch GE Money Bank, a.s. ke krytí úvěru. Na pozemcích podél oplocení je ve prospěch Brněnských vodáren a kanalizací, a.s. zřízeno věcné břemeno spočívající v právu strpět uložení vodovodního řádu, vstup a vjezd do ochranného pásma vodovodního řádu. Ostatní pozemky jsou prosté jakéhokoliv zatížení.

O pozemcích, které leží mimo areál pod křižovatkou komunikací Jihlavská-Heršpická, bylo jednáno se Správou a údržbou silnic, a je sjednán jejich odprodej. Vzhledem k předpokládané výstavbě velkého městského okruhu nelze zatím stanovit termín prodeje, případně směny.

Společnost MATE a.s. má v současné době zastaveny nemovitosti – zastavěná plocha a nádvoří + průmyslový objekt ve prospěch ČSOB, a.s.

Společnost AKB CZECH nevlastní žádný nemovitý majetek.

Plánovaná významná hmotná dlouhodobá aktiva**Společnost KAROSERIA a.s.:**

1) Výrobní hala II o ploše cca 3 200 m². V roce 2009 bude získáno stavební povolení. Výstavba bude zahájena dle potřeb společnosti, nebo pro konkrétního nájemce.

Společnost MATE a.s.:

- výstavba skladovací haly v Rosicích u Brna o pořizovacích nákladech cca 6 mil. Kč. – dokončení třetí čtvrtletí 2009

Společnost PULCO a.s.:

Neplánuje pořízení významných hmotných dlouhodobých aktiv.

PROVOZNÍ A FINANČNÍ PŘEHLED

Finanční majetek společnosti představují bankovní účty, peníze v hotovosti, finanční investice, poskytnuté půjčky, pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky.

Finančními závazky jsou bankovní úvěry, závazky z obchodního styku, závazky z leasingu a ostatní závazky.

Finanční situace společnosti je stabilizovaná, nevykazovala v průběhu roku podstatné problémy s likviditou nebo solventností.

Konkrétní údaje jsou uvedené v příloze k účetní závěrce.

Faktory, které významně ovlivnily provozní zisk emitenta spolu s uvedením rozsahu v jakém byl zisk ovlivněn

V roce 2008 vykazuje společnost KAROSERIA a.s. zrušila středisko 420 – prodej náhradních dílů, z důvodu snížení tržeb vlivem klesajícího počtu vozidel zn. AVIA na českém trhu.

Skupina je vystavena řadě finančních rizik, mimo jiné změnám ve směnných kurzech či úrokových sazbách.

Výsledek hospodaření a peněžní toky z provozní činnosti jsou na změnách tržních úrokových sazeb do značné míry nezávislé. Jsou úročeny většinou pohyblivými úrokovými sazbami.

Skupina hradí své závazky v termínech splatností. Rizikovým faktorem ve finančním řízení se stává postupné zvyšování objemu exportu do zemí EU a v rámci České republiky zakázky pro sektor stavebnictví, kde jsou velmi dlouhé lhůty splatnosti faktur.

Hospodářská a finanční situace skupiny v roce 2008

Výnosy	333 664
Přidaná hodnota	97 095
Hospodářský výsledek	7 253

Popis za dané účetní období a její vývoj

Všechny konsolidované společnosti jsou v dobré finanční situaci, hradí svoje závazky ve lhůtách splatnosti.

Provozní výsledky

Konsolidovaný provozní zisk skupiny se snížil za rok 2008 oproti roku 2007 o 9 545 tis. Kč. Provozní výsledky konsolidované skupiny jsou nižší oproti roku 2007 z následujících důvodů:

- KAROSERIA a.s. o 1 543 tis. Kč z důvodu tvorby opravných položek na pohledávky po lhůtě splatnosti
- MATE a.s. o 5 542 tis. Kč z důvodu likvidace nepotřebných zásob a nedobytných pohledávek nad rámec tvorby opravných položek a dále z důvodů likvidace technologií k výrobě vysokozdvížných vozíků zn. Herculift, Mac a Master 2,5.
- PULCO a.s. o 2 460 tis. Kč z důvodu propadu objemu zakázek ve druhém pololetí 2008.

ZDROJE KAPITÁLU

Zdroje kapitálu

Jsou uvedeny v příloze ke konsolidované účetní závěrce

Struktura financování emitenta

Je uvedena v příloze ke konsolidované účetní závěrce.

VÝZKUM A VÝVOJ, PATENTY A LICENCE

V roce 2008 nebyly vynaloženy žádné náklady na výzkum a vývoj.

Společnost MATE a.s. je držitelem tří osvědčení o průmyslových vzorech zapsaných u Úřadu průmyslového vlastnictví.

Statutární a dozorčí orgán mateřské společnosti :

Představenstvo:

Členové statutárního orgánu – představenstva - jsou voleni na dobu 5 let, den vzniku funkce 18. 5. 2006.

Předseda představenstva:

Ing. Miroslav Kurka, nar. 16. 2. 1961

bytem Praha 4, Mírotická 956/11

dosažené vzdělání: VŠE fakulta řízení

Hlavní vykonávaná činnost: podnikání v textil.průmyslu jako fyzická osoba.

Člen statutárních orgánů společností, společník:

- ALMET, a.s., IČ 46505156 – člen dozorčí rady
- KAROSERIA a.s., IČ 46347453 – předseda představenstva
- ŘEMPO VEGA, s.r.o., IČ 25384686 – společník
- MATE, a.s., IČ 46900322 – předseda představenstva
- S.P.M.B. a.s., IČ 60193182 – předseda představenstva
- TOMA, a.s., IČ 18152813 – místopředseda představenstva
- BROUK s.r.o., IČ 46713387 – společník
- KDYNÍUM a.s., IČ 45357293 – předseda představenstva
- ŘEMPO LYRA, s.r.o., IČ 25384660 – společník
- České vinařské závody a.s., IČ 60193182 – předseda představenstva
- PROSPERITA holding, a.s., IČ 25820192 – předseda představenstva, společník
- AKCIA TRADE, spol. s r. o., IČ 63321351 – společník
- ETOMA INVEST spol. s r. o., IČ 63469138 – jednatel
- TESLA KARLÍN, a.s., IČ 45273758 – předseda představenstva
- Ing.- Miroslav Kurka – TRADETEX, se sídlem U Centrumu 749, 735 134 Orlová-Lutyně, IČ 10609032

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- nebyl

Výše uvedený Ing. Miroslav Kurka v průběhu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že Ing. Miroslav Kurka má s emitentem KAROSERIA a.s. a jeho dceřinou společností MATE a.s. uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce člena statutárního orgánu a neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a možné střety zájmů.

Další jiné takové smlouvy neexistují.

Místopředseda představenstva:

Ing. Zdeněk Raška, nar. 18. 10. 1963

bytem Horní Bludovice 529, okres Frýdek-Místek

dosažené vzdělání: Vysoká škola báňská, fakulta ekonomická

Hlavní vykonávaná činnost: zaměstnanec PROSPERITA, investiční.společnost. a.s. jako portfoliomanazer.

Člen statutárních orgánů společností:

- KAROSERIA a.s., IČ 46347453 – místopředseda představenstva
- MATE, a.s., IČ 46900322 člen - představenstva
- PRŮMYSLOVÁ ČOV, a.s., IČ 25342665 – předseda dozorčí rady
- TOMA, a.s., IČ 18152813 – člen představenstva
- S.P.M.B. a.s., IČ 46347178 – člen představenstva
- AKCIA TRADE, spol. s r. o., IČ 63321351 – jednatel, společník
- ETOMA INVEST spol. s r. o., IČ 63469138 – jednatel
- ENERGOAQUA, a.s., IČ 15503461 – člen dozorčí rady

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- AKB CZECH s.r.o., IČ 60321164 – jednatel – členství vymazáno 4. 12. 2004

Výše uvedený Ing. Zdeněk Raška v průběhu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů

Prohlašujeme, že Ing. Jiří Raška má s emitentem KAROSERIA a.s. a jeho dceřinnou společností MATE a.s. uzavřenu smlouvu o podmínkách výkonu funkce člena statutárního orgánu a neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a možné střety zájmů.

Další pracovní nebo jiné smlouvy s emitentem nebo jeho dceřinnými společnostmi neexistují.

Člen představenstva:

Ing. Dušan Nevrtal, nar. 29. 10. 1957

bytem Brno, Ve Vilkách 103/12,

dosažené vzdělání: VUT Brno, FAST

Hlavní vykonávaná činnost: ředitel S.P.M.B. a.s.

Člen statutárních orgánů společnosti:

- KAROSERIA a.s., IČ 46347453 – člen představenstva
- Bělehradská Invest, a.s., IČ 27193331 – místopředseda představenstva
- České vinařské závody a.s., IČ 60193182 – prokura
- VINIUM a.a., IČ 46 90 01 95 – předseda představenstva

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- CONCENTRA a.s. – člen dozorčí rady, členství vymazáno 16.7.2008

Výše uvedený Ing. Dušan Nevrtal v průběhu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulačních orgánů

Prohlašujeme, že Ing. Dušan Nevrtal má s emitentem KAROSERIA a.s. uzavřenou smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu, nemá uzavřenou další jinou smlouvu a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

S dceřinými společnostmi emitenta pracovní nebo jiné smlouvy uzavřené nemá.

Dozorčí rada:

Členové statutárního orgánu – dozorčí rady - jsou voleni na dobu 5 let. Dnem vzniku funkce předsedy dozorčí rady a jednoho člena dozorčí rady je den 5. 6. 2007 a dnem vzniku funkce člena dozorčí rady voleného zaměstnanci je den 1. 6. 2007.

Předseda dozorčí rady:

JUDr. Martin Knoz, nar. 17. 5. 1962

bytem Brno, Obřanská 124

dosažené vzdělání: právnická fakulta MU v Brně

Hlavní vykonávaná činnost: ředitel MATE a.s.

Člen statutárních orgánů společnosti:

- CONCENTRA a.s., IČ 60711302 – člen představenstva
- MATE a.s., IČ 46900322 – místopředseda představenstva
- S.P.M.B. a.s., IČ 46347178 – prokura
- KAROSERIA a.s., IČ 46347453 – předseda dozorčí rady

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- Silniční technika, a.s. – člen představenstva, členství vymazáno 22. 9. 2006

Výše uvedený JUDr. Martin Knoz v průběhu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulačních orgánů

Prohlašujeme, že JUDr. Martin Knoz má s emitentem KAROSERIA a.s. a dceřinou společností MATE a.s. uzavřenou smlouvu o podmínkách výkonu funkce člena statutárního orgánu. Má uzavřenou manažerskou smlouvu s MATE a.s., nemá uzavřenou další jinou smlouvu, tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Člen dozorčí rady:

Karel Kratochvíl, nar. 10. 4. 1972

bytem Havířov, U Stavů 314/28

absolvent gymnázia

Hlavní vykonávaná činnost: zaměstnanec společnosti Ing. Miroslav Kurka – TRADETEX jako ředitel pro strategii skupiny.

Člen statutárních orgánů společnosti:

- Řempo CB, a.s., IČ 25354523 – předseda představenstva
- Řempo LYRA, s.r.o., IČ 25384660 – jednatel
- BROUK s.r.o., IČ 46713387 – jednatel
- KAROSERIA a.s., IČ 46347453 – člen dozorčí rady
- ŘEMPO VEGA, s.r.o., IČ 26384686 – jednatel
- Měšťanský pivovar Olomouc, a.s., IČ 27801802 – místopředseda představenstva
- S.P.M.B. a.s., IČ 46347178 – člen dozorčí rady od 1. 6. 2007

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím

- nebyl

Výše uvedený p. Karel Kratochvíl v průběhu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulačních orgánů

Prohlašujeme, že p. Karel Kratochvíl má s emitentem KAROSERIA a.s. uzavřenou smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu, nemá uzavřenou další jinou smlouvu a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

S dceřinými společnostmi emitenta pracovní nebo jiné smlouvy uzavřené nemá.

Člen volený zaměstnanci společnosti:

František Chyba, nar. 10. 6. 1951
bytem Šlapanice, Kosmákova
absolvent SPŠ, obor strojírenství
Hlavní vykonávaná činnost: zaměstnanec KAROSERIA a.s.

Člen statutárních orgánů společnosti:
KAROSERIA a.s., IČ 46347453 . – člen dozorčí rady volený zaměstnanci

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:
- nebyl

Výše uvedený František Chyba po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulačních orgánů.

Prohlašujeme, že František Chyba měl s emitentem KAROSERIA a.s. uzavřenou pracovní smlouvu a smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu. Další jiné smlouvy uzavřené neměl a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Vedení akciové společnosti KAROSERIA a.s.:

Generální ředitel:

Ing. Pavel Čech, nar. 23. 11. 1956
bytem Brno, Neumannova 264/46
dosažené vzdělání: VUT Brno, FAST

Člen statutárních orgánů společnosti:

- Společenství vlastníků Neumannova 46, 48, Brno – předseda výboru
- MATE, a.s., IČ 46347453 – člen dozorčí rady
- PULCO, a.s., IČ 26279843 – předseda představenstva
- AKB CZECH s.r.o., IČ 60321164 – jednatel

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:
- Stavební bytové družstvo (SBD) Neumannova, družstvo – v likvidaci – místopředseda představenstva, den zániku funkce 30. 11. 2003

Výše uvedený Ing. Pavel Čech po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulačních orgánů.

Prohlašujeme, že Ing. Pavel Čech má s emitentem KAROSERIA a.s. pracovní smlouvu. S dceřinými společnostmi MATE a.s, PULCO, a.s. a AKB CZECH s.r.o. má uzavřenu smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu, další jinou smlouvu uzavřenou nemá a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Výrobní ředitel:

Ing. Karel Řehořek, CSc., nar. 3. 9. 1951
bytem Lipovec 304, okr. Blansko
absolvent VUT Brno, fakulta strojní

Člen statutárních orgánů společnosti:

SATURN, s.r.o., IČ 60712694, společník a jednatel, její živnosti zanikly v roce 2000 a 2004.
PULCO a.s., IČ: člen dozorčí rady

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:
- nebyl

Výše uvedený Ing. Karel Řehořek, CSc. :

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulačních orgánů.

Prohlašujeme, že Ing. Karel Řehořek, CSc. má s KAROSERIA a.s. uzavřenou pracovní smlouvu. Další jiné smlouvy uzavřené nemá a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Obchodní ředitel:

Ing. Martin Kolář, nar. 28. 2. 1978, ukončil pracovní poměr ve společnosti k 30.6.2008,
bytem 618 00 Brno, Krausova 1053/4
Masarykova univerzita v Brně

Člen statutárních orgánů společnosti:
- není

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:
- nebyl

Výše uvedený Ing. Martin Kolář po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že Ing. Martin Kolář měl s emitentem KAROSERIA a.s. uzavřenou manažerskou, resp. pracovní smlouvu. Další jinou smlouvu uzavřenou nemá a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Obchodní ředitel:

Ing. Pavel Študent, nar.: 20. 2. 1957, ve funkci od 16.6.2008,
bytem 624 00 Brno, Štompil 16
VUT Brno

Člen statutárních orgánů společností:

- B. & M.C. PROJEKT, s.r.o., IČ 634 93 756 – jednatel

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- TETRIS s.r.o. – jednatel, den zániku funkce: 20. listopadu 2003
- PSJ Servis, spol. s r.o. – jednatel, den zániku funkce: 10. ledna 2006
- PENAM, a.s. – člen představenstva - den zániku členství v představenstvu: 27. června 2007
- Pekárna Zelená louka, a.s. – člen představenstva - den zániku členství v představenstvu: 27. září 2007

Výše uvedený Ing. Pavel Študent po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že Ing. Pavel Študent má s emitentem KAROSERIA a.s. uzavřenou manažerskou, resp. pracovní smlouvu. Další jinou smlouvu uzavřenou nemá a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Statutární a dozorčí orgány dceřiných společností:

AKB CZECH s.r.o.

Heršpická 758/13, Brno
IČ 60321164

Jednatel:

Ing. Pavel Čech, nar. 23. 11. 1956
bytem Brno, Neumannova 264/46

MATE a.s.

Havránkova 30/11, Brno
IČ 46900322

Představenstvo:

Předseda představenstva:

Ing. Miroslav Kurka, nar. 16. 2. 1961
bytem Praha 4, Mírotická 956/11

Místopředseda představenstva:

JUDr. Martin Knoz, nar. 17. 5. 1962
bytem Brno, Obřanská 120

Člen představenstva:

Ing. Zdeněk Raška, nar. 18. 10. 1963
bytem Horní Bludovice 529, okres Frýdek-Místek

Dozorčí rada:

Předseda dozorčí rady:

Ing. Petr Chrápek, nar. 25.11. 1957
bytem Ostrava – Výškovice, Břustkova 27
dosažené vzdělání: Vysoká škola báňská

Hlavní vykonávaná činnost: zaměstnanec společnosti Ing. Miroslav Kurka – TRADETEX jako obchodní ředitel.

Člen statutárních orgánů společností:

- TESLA KARLÍN, a.s., IČ 45273758 – předseda dozorčí rady
- MATE, a.s., IČ 46900322 – předseda dozorčí rady
- ŘEMPO CB, a.s., IČ 25354523 – člen představenstva

Člen statutárních orgánů, případně společník v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- EZOP pool, s.r.o., IČ 25398211 - jednatel, členství vymazáno 3. 1. 2005
- CZ Pool s.r.o., IČ 25872486 – , společník, jednatel – den zániku funkce: 16. prosince 2004, vymazáno 19. 1. 2005

Výše uvedený Ing. Petr Chrápek po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že Ing. Petr Chrápek nemá s emitentem KAROSERIA a.s. uzavřenou žádnou smlouvu. Se společností MATE a.s. má uzavřenou smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu. Další jiné smlouvy uzavřené nemá a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Člen dozorčí rady:

Ing. Pavel Čech, nar. 23. 11. 1956
bytem Brno, Neumannova 264/46

Člen volený zaměstnanci:

Zdeněk Habrovec, nar. 26. 6. 1967
bytem Brno, Bednářova 8

Hlavní vykonávaná činnost: zaměstnanec MATE, a.s..

Člen statutárních orgánů společnosti:

- MATE, a.s., IČ 46900322 – člen dozorčí rady volený zaměstnanci

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- Nebyl

Výše uvedený p. Zdeněk Habrovec po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že p. Zdeněk Habrovec nemá s emitentem KAROSERIA a.s. uzavřenou žádnou smlouvu. S MATE a.s. má uzavřenou pracovní smlouvu a smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu. Další jiné smlouvy uzavřené nemá a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Vedení společnosti:

Ředitel:

JUDr. Martin Knoz, nar. 17. 5. 1962
bytem Brno, Obřanská 120

PULCO, a.s., Heršpická 13, Brno

IČ 26279843

Představenstvo:

Předseda představenstva:

Ing. Pavel Čech, nar. 23. 11. 1956
bytem Brno, Neumannova 46

Člen představenstva:

Pavel Franz, MBA, nar. 19. 10. 1967
bytem Rosice, Na štěpnici 1255

vzdělání vysokoškolské

Člen statutárních orgánů společnosti:

- PULCO, a.s., IČ 26279843 – člen představenstva

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- nebyl

Výše uvedený p. Pavel Franz, MBA po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že p. Pavel Franz, MBA nemá s emitentem KAROSERIA a.s. uzavřenou žádnou smlouvu. S PULCO, a.s. má uzavřenou manažerskou, resp. pracovní smlouvu a smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu. Další jiné smlouvy uzavřené nemá a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Člen představenstva:

JUDr. Hana Třísková, nar. 28. 6. 1955
bytem Brno, J. Uhra 166/8

dosažené vzdělání: Právnická fakulta MU v Brně

Hlavní vykonávaná činnost: zaměstnanec KAROSERIA a.s., jako právník společnosti.

Člen statutárních orgánů společnosti

- PULCO, a.s., IČ 26279843 – člen představenstva

Členem statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- nebyla

Výše uvedená JUDr. Hana Třísková po dobu předešlých 5 let:

- nebyla odsouzen za podvodné trestné činy
- její osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti ní vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že JUDr. Hana Třísková má s emitentem KAROSERIA a.s. uzavřenou pracovní smlouvu a s PULCO, a.s. smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu. Další jiné smlouvy uzavřené nemá a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Dozorčí rada:**Předseda dozorčí rady:**

Ing. Miroslav Kučera, nar. 25. 3. 1962

bytem Dětmárovice č. 809

dosažené vzdělání: Vysoká škola báňská, fakulta hutnická

Hlavní vykonávaná činnost: zaměstnanec PROSPERITA inv.spol. a.s. jako finanční manager.

Člen statutárních orgánů společnosti:

- TZP, a.s., IČ 48171581 – člen dozorčí rady
- CONCENTRA a.s., IČ 60711302 – předseda dozorčí rady
- KDYNUM a.s., IČ 45357293 – místopředseda představenstva
- PULCO, a.s., IČ 26279843 – předseda dozorčí rady
- PROSPERITA holding, a.s. IČ 25820192 – člen představenstva

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- České vinařské závody a.s., IČ 60193182 – člen, členství vymazáno 20. 9. 2003
- PRVNÍ OLEJÁŘSKÁ RECYKLAČNÍ a.s., IČ 25318993 – předseda dozorčí rady, zánik funkce 30. 9. 2004
- TyfloCentrum ČR, o.p.s., IČ 25902148 – předseda správní rady, zánik členství 25. 9. 2006

Výše uvedený Ing. Miroslav Kučera po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že Ing. Miroslav Kučera nemá s emitentem KAROSERIA a.s. uzavřenou pracovní smlouvu. S PULCO a.s. má uzavřenou smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu společnosti. Další jiné smlouvy uzavřené nemá a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Člen dozorčí rady:

Jana Motyčková, nar. 9. 3. 1968

bytem Jezeřany-Maršovice 105

vzdělání úplně střední s maturitou

Hlavní vykonávaná činnost: zaměstnanec KAROSERIA a.s., jako ved. ekonomického střediska a hlavní účetní.

Člen statutárních orgánů společnosti:

- PULCO, a.s., IČ 26279843 – člen dozorčí rady

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- nebyla

Výše uvedená p. Jana Motyčková po dobu předešlých 5 let:

- nebyla odsouzen za podvodné trestné činy
- její osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti ní vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že p. Jana Motyčková má s emitentem KAROSERIA a.s. uzavřenou pracovní smlouvu, s PULCO, a.s. má uzavřenou smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu. Další jiné smlouvy uzavřené nemá a, tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Člen dozorčí rady:

Pavel Capouch, nar. 15. 8. 1971, ve funkci do 18.3.2008 kdy byl odvolán z funkce

bytem Praha 2, Frýdlantská 1301

jednatel společnosti CN Finance s.r.o.

Hlavní vykonávaná činnost: jednatel

Člen statutárních orgánů společnosti:

- CN Finance s.r.o., IČ 27183343 – jednatel, společník
- VENTURE INVESTOR s.r.o., IČ 25567322 – společník
- ENKORY, a.s., IČ 28261399, člen dozorčí rady od 12. 12. 2007
- LENTY, a.s., IČ 28263723 – člen dozorčí rady od 20. 12. 2007
- EGLIN, a.s. IČ 28263715 – člen dozorčí rady od 20. 12. 2007

Člen statutárních orgánů v předcházejících 5 letech s ukončeným členstvím:

- nebyl

Výše uvedený p. Pavel Capouch po dobu předešlých 5 let:

- nebyl odsouzen za podvodné trestné činy
- jeho osoba není spojována s konkurzními řízeními, správou a likvidací
- nebylo proti němu vydáno úřední veřejné obvinění a sankce ze strany statutárních nebo regulatorních orgánů.

Prohlašujeme, že p. Pavel Capouch nemá s emitentem KAROSERIA a.s. uzavřené smlouvy, s PULCO a.s. má uzavřenou smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu. Další jiné smlouvy uzavřené nemá a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Člen dozorčí rady:

Ing. Karel Řehořek, CSc., nar. 3. 9. 195, ve funkci od 18.března 2008

bytem Lipovec 304, okr. Blansko

absolvent VUT Brno, fakulta strojní

Hlavní vykonávaná činnost: zaměstnanec KAROSERIA a.s., jako výrobní ředitel společnosti.

Prohlašujeme, že Ing. Karel Řehořek, CSc. má s emitentem KAROSERIA a.s. uzavřenou pracovní smlouvu a s firmou PULCO, a.s. smlouvu o výkonu funkce člena statutárního orgánu. Další jiné smlouvy uzavřené nemá a tudíž neexistují výhody v souvislosti s ukončením zaměstnání a neexistují možné střety zájmů.

Vedení společnosti:**Ředitel:**

Pavel Franz, MBA nar. 19.10.1967

bytem Rosice, Na Štěpnici 1255

vzdělání středoškolské, MBA

ODMĚNY A VÝHODY**Plnění poskytnuté statutárním orgánům nebo jejich členům a členům dozor. orgánů emitenta v roce 2008 (v tis. Kč)**

	Počet osob	Peněžité příjmy		Tantiémy	Naturální příjmy
		za výkon funkce	za zaměstnanecký poměr k emitentovi		
KAROSERIA a.s.:					
Představenstvo	3	623		570	
Dozorčí rada	3	301	222	230	
Generální ředitel doplatek roční odměny za rok 2007	1		1 574 698		
MATE a.s.:					
Představenstvo		1 512	920		
Dozorčí rada		513	205		
Ředitel		554	920		
AKB CZECH s.r.o.					
jednatel	1	12			
PULCO a.s.:					
Představenstvo	3	234		172	
Dozorčí rada	3	132		43	
Ředitel	1	86	943	35	

Kritéria pro přiznání roční odměny generálnímu řediteli, výrobnímu a obchodnímu řediteli stanoví představenstvo společnosti.

Tato se týkají:

- dosažení plánovaného hospodářského výsledku společnosti
- dosažení vyššího, eventuální nesplnění hospodářského výsledku společnosti
- stavu pohledávek, kdy nezaplacené do I. Q následujícího roku se odečítají od základu hospodářského výsledku
- dosažení úspor při realizaci investičních akcí v případě GŘ
- dosažení, eventuálně překročení celkové stanovené přidané hodnoty příslušných středisek u výrobního a obchodního ředitele.

Stav plnění výše uvedených kritérií přezkoumává z podkladů zpracovaných hlavní účetní představenstvo společnosti.

Poměr pevné a pohyblivé složky u GŘ činil v roce 2008 přibližně 50 : 50 % a u odborných ředitelů 80 : 20 %.

Vyplácení mimořádných odměn pro výrobního a obchodního ředitele se děje na základě představenstvem schválené pravomoci, která je udělována GR pro příslušný rok.

Celková roční výše těchto odměn nepřesahuje částku 100 tis. Kč.

Mimořádnou odměnu uděluje generální ředitel v závislosti na plnění úkolů, vyplývajících z běžného chodu společnosti.

Počet účastnických cenných papírů emitenta, které jsou drženy členy statutárního orgánu a členy dozorčího orgánu a vedoucími zaměstnanci emitenta souhrnně za orgán:

Představenstvo	1,98 % akcií
Dozorčí rada	0
Vedoucí zaměstnanci	0
Osoby blízké výše uvedeným	0

Členům představenstva ani dozorčí rady neposkytla společnost žádné úvěry nebo půjčky, nepřevzala žádné záruky ani jistění za úvěry.

Členům vedení společnosti byly poskytovány ve smyslu § 6 zák. č. 586/92 Sb. naturální požitky v podobě svěřeni osobního automobilu do užívání pro služební i soukromé účely, a to ve společnosti:

KAROSERIA a.s.:

výrobnímu řediteli, obchodnímu řediteli, vedoucímu střediska správa areálu, vedoucímu střediska prodej vozů a nástaveb, vedoucímu střediska servis a vedoucímu výroby, a to na základě uzavřených Smluv o svěřeni motorového vozidla do používání pro služební i soukromé účely

MATE a.s.:

- řediteli společnosti
- vedoucímu obchodu
- vedoucím středisek služeb

V souladu s ustanovením zákona o dani z příjmu hradí tito zaměstnanci daň formou zvýšení základu o 1 % pořizovací ceny. Z tohoto navýšení odvádí zákonný příspěvek na zdravotní a sociální pojištění. Současně vedou záznamy o provozu vozidla pro soukromé účely a hradí soukromě spotřebované pohonné hmoty.

Principy odměňování

Emitent nemá ustaven kontrolní výbor a výbor pro odměny. Orgánem odpovědným za výši odměny členů představenstva a dozorčí rady je valná hromada, v případě odměňování členů vedení společnosti je to představenstvo společnosti.

Podmínky odměňování členů představenstva

upravuje „Smlouva o výkonu funkce člena představenstva“ uzavřená mezi společností a členem představenstva. Na základě této smlouvy jsou členům představenstva poskytována tato plnění:

- pevná měsíční odměna, jejíž konkrétní výše je stanovena na základě rozhodnutí valné hromady
- tantiéma – je poskytována členům představenstva na základě rozhodnutí valné hromady
- cestovní náhrady – jsou poskytovány v sazbách stanovených obecně závazným právním předpisem

Principy odměňování členů vedení společnosti

Podmínky odměňování jednotlivých členů výkonného vedení společnosti jsou upraveny v manažerské, resp. pracovní smlouvě, uzavřené mezi společností a příslušným vedoucím zaměstnancem na dobu neurčitou.

O uzavření smlouvy rozhoduje představenstvo společnosti.

V této smlouvě jsou upraveny podmínky pro poskytování:

- smluvní mzdy vyplácené pravidelně za každý kalendářní měsíc, za skutečně odpracovanou dobu, a v níž je přihlédnuto k případné práci přesčas;
- osobního automobilu – na jeho poskytnutí má vedoucí zaměstnanec právo pro služební i soukromé použití, podmínky jsou upraveny ve zvláštní smlouvě. Používání tohoto vozidla podléhá zdanění, spotřeba pohonných hmot pro soukromé využití je hrazena vedoucím zaměstnancem
- cestovních náhrad – jsou poskytovány v sazbách stanovených obecně závazným právním předpisem
- předpisem
- roční prémie na základě stanovených úkolů a jejich vyhodnocení představenstvem společnosti.

Výrobnímu a obchodnímu řediteli KAROSERIA a.s. může být za plnění úkolů a povinností přiznána generálním ředitelem měsíční odměna ve výši stanovené pro kalendářní rok představenstvem společnosti.

Principy odměňování členů dozorčí rady

Podmínky odměňování členů dozorčí rady upravuje „Smlouva o výkonu funkce člena dozorčí rady“ uzavřená mezi společností a členem dozorčí rady. Na základě této smlouvy jsou členům dozorčí rady poskytována tato plnění:

- pevná měsíční odměna – vyplácí se pravidelně po uplynutí kalendářního měsíce. Konkrétní výše této odměny pro jednotlivé členy dozorčí rady je stanovena na základě rozhodnutí valné hromady.
- cestovní náhrady – jsou poskytovány v sazbách stanovených obecně závazným právním předpisem
- tantiéma – je poskytována členům dozorčí rady na základě rozhodnutí valné hromady.

Za účetní závěrku roku 2008 je smluvena odměna za služby auditora ve výši 110 tis. Kč následovně:

- audit individuální účetní závěrky 80tis. Kč
- audit konsolidované účetní závěrky 30tis. Kč

ZAMĚSTNANCI

Údaje o průměrném počtu zaměstnanců s rozdělením podle jednotlivých druhů podnikatelské činnosti emitenta a změny počtu zaměstnanců v předcházejících dvou účetních obdobích:

Podnikatelská činnost	2007	2008
Výrobní činnost	85	89
z toho mateřská společnost	44	44
Obchodní činnost	52	35
z toho mateřská společnost	25	28
Správa a pronájem areálu	49	38
z toho mateřská společnost	12	11
Ostatní	27	43
z toho mateřská společnost	18	17
Celkem	213	205
z toho mateřská společnost	99	100

Popis všech ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu

Ve skupině nejsou vydány zaměstnanecké akcie a není uzavřeno žádné ujednání o účasti zaměstnanců na kapitálu.

HLAVNÍ AKCIONÁŘI

Společnost KAROSERIA a.s. je ve smyslu § 66a obch. zák. společností s většinovým společníkem a je osobou ovládanou. Ovládacími osobami jsou potom osoby jednající ve shodě.

Osoby jednající ve shodě vlastní podíl hlasovacích práv přesahující 50 % základního kapitálu:

ETOMA INVEST, spol. s r. o.
U Centrumu 751, Orlová – Lutyně
IČ: 63 46 91 38

PROSPERITA holding, a.s.
U Centrumu 751, Orlová – Lutyně
IČ: 25 82 01 92

PROSPERITA investiční společnost, a.s.
U Centrumu 751, Orlová – Lutyně
IČ: 26 85 77 91

AKCIA TRADE, spol. s r. o.
U Centrumu 751, Orlová – Lutyně
IČ: 63 3213 51

TZP, a.s.
Třebízského 92, Hlinsko
IČ: 48 17 15 81

Ing. Miroslav Kurka, 16. 02. 1961
Mírotická 11, Praha 4

Výše podílu, který opravňuje k hlasování na valné hromadě emitenta je 69,58 %.

Seznam akcionářů vlastnících více než 5 % akcií společnosti KAROSERIA a.s.:**PROSPERITA investiční společnost, a.s.**

U Centrumu 751, Orlová – Lutyně, IČ: 26 85 77 91 - 9,76 %

PROSPERITA holding a.s.

U Centrumu 751, Orlová – Lutyně, IČ: 25 82 01 92 - 45,56 %

TZP, a.s.

Třebízského 92, Hlinsko, IČ: 48171581 - 6,07 %

KAROSERIA a.s. je součástí koncernu, popis jeho struktury a vzájemných smluvních vztahů je uveden ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami, která je součástí této výroční zprávy.

Mezi osobou ovládající a osobami ovládanými není uzavřena tzv. ovládací smlouva.

Ovládající osoba :

Ing. Miroslav Kurka, bytem Praha 4 – Lhotka, Mírotická 11
a

pan Miroslav Kurka, bytem Havířov-Město, Karvinská 61
jedenáctí ve shodě dle § 66b zákona č. 513/1991 Sb.

Popis povahy kontroly a popis přijatých opatření, která mají zajistit, aby této kontroly nebylo zneužito:

Koncern nemá uzavřenou ovládací smlouvu, veškerá rozhodnutí představenstva jsou kontrolována dozorčí radou společnosti, ve které je i zvolený zástupce zaměstnanců společnosti.

FINANČNÍ ÚDAJE

Finanční majetek skupiny představují bankovní účty, peníze v hotovosti, finanční investice, poskytnuté půjčky, pohledávky z obchodního styku a ostatní pohledávky.

Finančními závazky jsou bankovní úvěry, závazky z obchodního styku, závazky z leasingu a ostatní závazky.

Finanční situace společnosti je stabilizovaná, nevykazovala v průběhu roku podstatné problémy s likviditou nebo solventností.

Konkrétní údaje jsou uvedené v příloze ke konsolidované účetní závěrce.

Popis dividendové politiky**Dle čl. 20 Stanov:**

1. Akcionář má právo na podíl ze zisku společnosti (dividendu), který valná hromada, za podmínek uvedených v ustanovení § 65a a § 178 obchodního zákoníku, podle výsledku hospodaření schválila k rozdělení. Tento podíl se určuje poměrem jmenovité hodnoty jeho akcií k jmenovité hodnotě akcií všech akcionářů.
2. Nárok na dividendu vzniká akcionářům vlastnícím akcie k rozhodnému dni dle usnesení valné hromady, který nesmí předcházet dni konání valné hromady a nesmí následovat po dni splatnosti dividendy.
3. Nestanoví-li usnesení valné hromady anebo dohoda s akcionářem jinak, je dividendy společnost vyplácena na náklady a nebezpečí akcionáře přednostně na jím určený účet u banky, jinak na jeho adrese, vedené v evidenci zaknihovaných cenných papírů ve Středisku cenných papírů.

Výše dividendy na akciích za poslední tři účetní období

Rok	2006	2007	2008
Výše dividendy	0	0	0

ÚDAJE O VŠECH STÁTNÍCH, SOUDNÍCH NEBO ROZHODČÍCH ŘÍZENÍCH

I. KAROSERIA a.s.

Soudní řízení – aktivní spory

Radek Gazdík, Bánov 536, IČ 18119930

Dlužná částka 52.048,- Kč s příslušenstvím za neuhrazené faktury za provedené práce na nástavbě vozidla v roce 1997,
28.3.2000 podán Návrh na vydání platebního rozkazu
31.5.2000 platební rozkaz vydán, nenabyl právní moci z důvodu nedoručení a nařízeno jednání
19.9.2001 vydal Okresní soud v Uherském Hradišti rozsudek.
8.12.2002 nabyl rozsudek právní moci.
Na základě Návrhu na nařízení exekuce vydán dne 28.2.2003 Exekuční příkaz, povinný však zpochybnil řádné doručení exekučního titulu, odvolací soud vrátil Okresnímu soudu v Uh.Hradišti zpět k novému projednání.
Soud nařídil výkon rozhodnutí exekucí. Exekuční řízení probíhá

URBÁNEK spol. s r.o., Brno, Mezírka 1, IČ 44015372

Dlužná částka 269.072,34 Kč jako náhradu škody za nevrácená vozidla, která si úpadce zapůjčil v roce 1998.
Příhláška do konkurzního řízení podána dne 8.12.1998.
Usnesením Krajského soudu ze dne 7.2.2008 dochází k částečnému uspokojení poměrem 3,844264232 %. Dle seznamu uspokojovaných věřitelů vyvěšeném na úřední desce KS Brno obdrží společnost KAROSERIA a.s. částku 6.866,09 Kč.
Částka byla připsána na účet společnosti.

Dr. Milan Houser, Brno, Laštovkova 31, t.č. Věznice Kuřim (nepodnikatel)

Dlužná částka 59.224,60 s příslušenstvím za neuhrazené nájemné v roce 1998.
17.2.1999 podán Návrh na vydání platebního rozkazu k MěS v Brně.
23.3.1999 vydán Platební rozkaz.
26.9.2001 nabyl platební rozkaz právní moci
Dlužník je nyní ve výkonu trestu, dle zjištění soudního exekutora JUDr. Dobeše bez majetku, průběžně sledováno.

Ladislav Vorel, IČ 134 214 41, Brno, Blanenská 25

Dlužná částka 4.232,- Kč s příslušenství za neuhrazené servisní práce v roce 1998.
20.3.2002 podán Návrh na vydání Platebního rozkazu k OS Brno-venkov.
20.2.2003 vydán platební rozkaz
16.4.2003 nabyl platební rozkaz právní moci.
Dle zjištění soudního exekutora JUDr. Dobeše bez majetku a předlužený.
Průběžně sledováno, sídlo a bydliště Brno, Husova 5,
Od 8.1.2008 ukončeno živnostenské podnikání

Galeria Invest, spol. s r.o., Morkůvky 51, okr. Břeclav, IČ 465 817 23

Dlužná částka 23.550,10 Kč s příslušenstvím za opravu vozidla v roce 2000.
14.1.2001 podán Návrh na vydání Platebního rozkazu k OS Břeclav.
22.8.2001 byl Platební rozkaz vydán, nepodařilo se doručit a bylo nařízeno soudní jednání.
29.6.2004 vydán Rozsudek OS Břeclav,
15.9.2004 rozsudek nabyl právní moci.
13.10.2005 podán Návrh na nařízení exekuce
8.11.2005 nařízena Exekuce, dle dostupných informací je dlužník bez majetku, své podnikatelské aktivity zaměřil na Ukrajinu, kde se také zdržuje, průběžně sledováno ve spolupráci se soudním exekutorem JUDr. Dobešem.

Luděk Schmidt, Jířkovice 82, Šlapanice u Brna, IČ 616 92 051

Dlužná částka 28.920,60 s příslušenstvím za neuhrazené servisní práce v roce 2003
14.11.2003 podán Návrh na vydání platebního rozkazu k OS Brno – venkov
27.11.2003 vydán Platební rozkaz
právní moci nabyl 27.1.2004 – podán Návrh na nařízení exekuce
18.1.2006 nařízena, probíhá zjišťování majetku, dle informací exekutora bez majetku, průběžně sledováno.

Ladislav Buchlovský, Nový Jičín-Loučka, Lipová 297, IČ 189 78 533

Dlužná částka 148.245,- Kč s příslušenstvím za neuhrazené faktury na servisní práce v roce 2003
23.2.2004 podán ke Krajskému soudu v Ostravě Návrh na vydání platebního rozkazu
22.9.2004 vydán Platební rozkaz
8.10.2004 podán odpor proti PR
28.7.2005 vydán Rozsudek
Právní moci nabyl 22.9.2005
20.10.2005 podán Návrh na nařízení exekuce
8.1.2006 nařízena exekuce, v průběhu soudních jednání ukončil žalovaný podnikatelskou činnost.

STAVREO s.r.o. Brno, Měřickova 87, Brno, IČ 253 41 031

Dlužná částka 90.591,- Kč za neuhrazenou opravu vozidla v roce 2003

5.8.2004 podán Návrh na vydání platebního rozkazu u Krajského soudu v Brně

31.5.2005 vydán Platební rozkaz, podán odpor, nařízeno jednání

26.10.2007 vydán Rozsudek

Dne 20.2.2008 podáno odvolání žalovaného, soudní řízení probíhá.

Dne 9.6.2008 vydal Vrchní soud v Olomouci Usnesení, že bude rozhodovat bez nařízení jednání a to z důvodu, že se jedná o právní posouzení věci. Zatím nebylo rozhodnuto.

G CZ s.r.o., Brno, Mostecká 985/11, IČ 634 81 120

Dlužná částka 67.668,- s příslušenstvím za neuhrazený nájem nebytových prostor a volné plochy v roce 2004

20.10.2004 podán Návrh na vydání platebního rozkazu k MěS Brno

22.10.2004 vydán Platební rozkaz

Právní moc nabyl 23.3.2005.

Dlužník je nyní ve výkonu trestu, dle zjištění soudního exekutora JUDr. Dobeše bez majetku, průběžně sledováno.

Návrh na konkurz byl zamítnut, společnost byla likvidována, pohledávka pro nedobytnost 28.5.2008 odepsána.

Radek Vaverka, Dlážďená 372, Zaječí, IČ 702 94 593

Dlužná částka 146.379,- Kč za neuhrazené faktury za odebranou motorovou naftu v roce 2004

22.7.2005 podán Návrh na vydání platebního rozkazu k e Krajskému soudu v Brně,

19.1.2006 vydán Platební rozkaz

Právní moci nabyl 10.3.2006

13.4.2006 podán návrh na nařízení exekuce

1.6.2006 vydán Exekuční příkaz OS v Břeclavi

30.6.2006 prohlášen konkurz

17.7.2006 zpětvzetí návrhu na exekuci

17.7.2006 podání přihlášky do konkurzního řízení.

Řízení ukončeno, pohledávka uznána co do důvodu a výše. Uspokojena poměrně ve výši 15,44533785 %, tj. 22.608,70 Kč

Byla připsána dne 27.11.2008 na účet společnosti.

Hana Veselá, Brno-Průžkenice, Staré náměstí 32/34, IČ665 88 766

Dlužná částka 217.618,- Kč za neuhrazené faktury za odběr nafty v roce 2005

10.1.2006 podán Návrh na vydání směnečného platebního rozkazu, KS Brno jej vydal

9.2.2006 podáno trestní oznámení o spáchání trestného činu zvyhodňování věřitele.

Dlužná částka postupně splacena.

E.W.C. Brno, Bratislavská 2939, Břeclav, IČ 607 06 597

Dlužná částka 38.734,- Kč s příslušenstvím za provedené zámečnické práce v roce 2005

18.1.2006 podán Návrh na vydání Platebního rozkazu k Městskému soudu v Brně

23.1.2006 vydán Platební rozkaz

Právní moci nabyl 17.2.2006

5.10.2006 podán návrh na Exekuci

13.3.2007 Usnesení OS Břeclav o nařízení exekuce.

S ohledem na zahájené konkurzní řízení byla exekuce vzata zpět a dne 17.3.2008 podána Přihláška do konkurzního řízení a to na částku včetně příslušenství (úroků a nákladů řízení) ve výši 56.025,92 Kč.

Proběhlo přezkumné jednání. Řízení dále probíhá.

Orfín, spol. s r.o., Heršpická 758/13, 656 92 Brno, IČ 607 18 447

Dlužná částka 9.264,- Kč s příslušenstvím za neuhrazené nájemné nebytových prostor v roce 2006

8.2.2007 podán Návrh na vydání platebního rozkazu k Mě S Brno

15.2.2007 Platební rozkaz vydán, nepodařilo se doručit

Městský soud v Brně vydal Rozsudek pro uznání dne 6.8.2007

Právní moci nabyl 6.10.2007

24.10.2007 podán Návrh na nařízení exekuce

Dne 7.11.2007 soud exekuci nařídil, probíhá zjišťování majetku povinného.

MEDAG spol. s r.o., Brno, Marešova 14, IČ 46903097

Dlužná částka 490.824,- Kč s příslušenstvím za neuhrazené nájemné v roce 2006

25.6.2007 podán Návrh na vydání platebního rozsudku ke KS v Brně

23.8.2007 Platební rozkaz vydán, žalovaný podal odpor, který však i přes výzvu soudu neupřesnil

Krajský soud v Brně vydal dne 8.1.2008 rozsudek pro uznání

Nabyl právní moci 19.2.2008, je připravován Návrh na nařízení exekuce

4.3. 2008 podán návrh na nařízení exekuce.

Dne 28.9.2008 vstoupila společnost Medag spol. s r.o. do insolventního řízení

Dne 27.11.2008 podána přihláška pohledávky včetně příslušenství a to v celkové výši 627.344,68 Kč.

Řízení je před rozhodnutím o úpadku.

PRŮMSTAV BRNO, a.s., Mlýnská 68, Brno, IČ 255 32 863

Dlužná částka 52.720,- Kč za neuhrazené faktury za servisní práce v roce 2006

14.9.2006 podán Návrh na vydání platebního rozkazu, PR vydán

19.12.2006 na základě návrhu vydán Exekuční příkaz

26.2.2007 vyhlásil Krajský soud v Brně konkurz

19.3.2007 vzata exekuce zpět

19.3.2007 podána přihláška do konkurzního řízení, pohledávka ve výši s příslušenstvím 58.682,- Kč uznána co do důvodu i výše, konkurzní řízení probíhá.

OKR v.o.s., Mičurínova 789, Miroslav, IČ 469 62 671

Dlužná částka 12.614,- s příslušenstvím za neuhrazené faktury za provedené práce v roce 2007

21.9.2007 podán Návrh na vydání platebního rozkazu k Okresnímu soudu ve Znojmě,

28.11.2007 Platební rozkaz vydán, žalovaný zmařil doručení, platební rozkaz zrušen, bude nařízeno jednání.

OS ve Znojmě vydal dne 4.6.2008 rozsudek v náš prospěch – neuhrazeno, podán návrh na výkon rozhodnutí exekucí
Dne 4.9.2008 vydal OS Usnesení o nařízení exekuce, exekuční řízení probíhá.

AUTODOPRAVA ŽERAVÍK s.r.o., Hranice I-Město, Hřbitovní 270

Dlužná částka 23.369,- Kč s příslušenstvím za neuhrazení servisních prací v roce 2007

21.9.2007 podán Návrh na vydání platebního rozkazu k OS Přerov

27.9.2007 vydán Platební rozkaz, dosud nepravomocný, žalovaný máří doručení

Nařízeno jednání, OS Přerov rozhodl v náš prospěch, neuhrazen.

Podán návrh na výkon rozhodnutí exekucí

Dne 27.8.2008 vydal OS Usnesení o nařízení exekuce, exekuční řízení probíhá.

HP consulting, s.r.o., Spolková, 298/10, 602 00Brno, IČ 277 20 063

Dlužná částka 11.510,- Kč

Dlužná částka 16.510,- s příslušenstvím – neuhrazené faktury za naftu.

Částečná úhrada 5.000,- Kč, zůstatek neuhrazen.

Podán návrh na Platební rozkaz, ten byl dne 17.4.2008 vydán. Dlužník maří doručení, proto PR zrušen a bude nařízeno jednání.

AUTOMOTIF s.r.o., Skuteč, Palackého náměstí 313, IČ 252 66 942

Dlužná částka 1.944.641,20 + úroky z prodlení 26.146,96, celkem 1.970.788,16 – závazky z Rámcové smlouvy o kompletaci nástaveb.

Společnost Automotif s.r.o. je od 3.12.2008 v insolvenčním řízení.

ne 30.12.2008 byla u Krajského soudu v Hradci Králové, pobočka Pardubice uplatněna Příhláška pohledávky včetně příslušenství.

Řízení je zatím před rozhodnutím o úpadku.

V současné době je připravován Návrh na směnečný platební rozkaz vůči jednateli této společnosti Ing. Liboru Houhovi, který je ručitelem dlužné částky jako fyzická osoba.

Soudní řízení – pasivní spory

CA-Leasing EURO, s.r.o. Praha, Hybernská 1009/24, IČ 496 17 044

Žaloba o zaplacení 4.500.000,- Kč s příslušenstvím jako bezdůvodného obohacení za prodej pozemků v roce 1995, které byly „historickým majetkem“ města Brna, avšak společnost je nabyta v rámci privatizace při svém vzniku

Soudní jednání probíhá, byla uplatněna námitka promlčení.

Soudní jednání nařízeno na 3.4.2008.

Soud rozhodl ve prospěch žalobce. Obě strany podaly odvolání ke Krajskému soudu v Brně, který je uznal za důvodná a vrátil věc k prvoinstančnímu soudu k novému projednání.

Trestní řízení

EUROBOX Sp. z.o.o., Wynalazek 3, Warszawa , Polská republika

Odkoupené pohledávky ve výši 48.660 € a 62.018 € - na základě důvodného podezření o neexistenci pohledávek bylo dne 23.2.2009 podáno na Obvodní oddělení Policie České republiky v Brně, Běhounská ul., trestní oznámení ve věci podezření

spáchání trestného činu podvodu ve smyslu § 250 trestního zákona na Ing. Libora Houhu, jednatele společnosti AUTOMOTIF, s.r.o., IČ 252 66 942, který pohledávky společnosti KAROSERIA a.s. prodal, přestože mu muselo být známo, že neexistují. Podání je v šetření Policie České republiky.

Správní a rozhodčí řízení

Společnost nevede.

II. Dceřiné společnosti:

MATE a.s.:

Soudní řízení – aktivní spory

UNICORN-Oil s.r.o., Havránkova 11/30, Brno – dlužná částka 11 103,- Kč s příslušenstvím za neuhrazené faktury za neuhrazené nájemné

23. 3. 2006 podán Návrh na vydání platebního rozkazu

30. 11. 2006 vydán platební rozkaz, dne 21. 11. 2007 podán návrh na výkon rozhodnutí

10. 12. 2007 vydáno Městským soudem v Brně usnesení o nařízení výkonu rozhodnutí

2. 7. 2008 vydáno usnesení Městského soudu v Brně – zastavení výkonu rozhodnutí prodejem movitých věcí pro nedostatek majetku

SPIELBERG s.r.o., Hrušovany nad Jevišovkou 560, Hrušovany nad Jevišovkou – dlužná částka 6 403,- Kč

s příslušenstvím za neuhrazené faktury za provedené práce a dodávku náhradních dílů na manipulační technice

16. 1. 2003 podán Návrh na vydání platebního rozkazu

29. 9. 2003 vydán platební rozkaz, nenabyl právní moci z důvodu nedoručení, nařízeno jednání

10. 8. 2005 vydán rozsudek,

22. 10. 2007 podán Návrh na výkon rozhodnutí a dne 19. 11. 2007 Okresním soudem ve Znojmě nařízen výkon rozhodnutí

26. 8. 2008 vydáno usnesení Okresním soudem ve Znojmě - zastavení výkonu rozhodnutí pro nedostatek majetku

COZENS a.s., Havránkova 11/30, Brno – dlužná částka 8 026,- Kč s příslušenstvím za neuhrazené faktury za neuhrazené nájemné

- 1. 3. 2005 podán návrh na vydání platebního rozkazu
- 17. 3. 2005 vydán platební rozkaz
- 22. 4. 2005 zrušení platebního rozkazu z důvodu nedoručení
- 12. 6. 2008 vydán rozsudek,
- 12. 8. 2008 společnost vstoupila do likvidace, podána přihláška pohledávky do likvidace

Jan Frýdek, Kšírova 92, Brno – dlužná částka 25 803,- Kč s příslušenstvím za neuhrazení faktur za neuhrazené nájemné

- 3. 1. 2002 vydán platební rozkaz,
- 18. 9. 2002 podán návrh na výkon rozhodnutí,
- 20. 9. 2002 nařízen výkon rozhodnutí, doposud exekuce trvá

Kráčalík Vladislav, Nová 327, Ostrov u Macochy – dlužná částka 10 912,- Kč s příslušenstvím za neuhrazení faktury za provedené práce – opravu manipulační techniky

- 15. 2. 1999 vydán platební rozkaz, z důvodu nedoručení nařízeno jednání, povinný se opakovaně nedostavil,
- 28. 6. 1999 vydán rozsudek,
- 12. 11. 1999 byl podán návrh na výkon rozhodnutí, povinný požádal o odklad provedení výkonu rozhodnutí, usnesením Okresního soudu v Blansku
- 15. 4. 2004 byl odklad zamítnut.
- 23. 8. 2007 právní zástupce J. Kráčalíkové, J. Kráčalíkové a M. Kráčalíka podal návrh na zahájení řízení o vyloučení věci z výkonu rozhodnutí,
- 4. 6. 2008 vydán rozsudek – vyloučení movitých věcí z výkonu rozhodnutí.

Žalovaný: 1. Statutární město Brno

2. ČR – Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových

- 14. 9. 2007 podána žaloba o určení vlastnictví k pozemkům k.ú. Dolní Heršpice
- Jednání nařízeno Městským soudem v Brně na den 12. 3. 2008, červen 2008, další jednání nařízeno na květen 2009.

AUTOBLAŽOVICE s.r.o., Blažovice 36 – dlužná částka 2 118,- Kč s příslušenstvím za neuhrazení faktury za provedené práce

- 6. 12. 2007 vydán platební rozkaz

Zbrojovka Brno Metal – v likvidaci, Lazaretní 7, Brno – dlužná částka 80 533,- Kč s příslušenstvím za neuhrazené faktury za provedené práce

- 31. 10. 2008 podán návrh na vydání platebního rozkazu

CSGATE-SILVER FOIL, spol. s r.o., Havránkova 11, Brno – dlužná částka 2 128 004,- Kč s příslušenstvím – nájemné

- 14. 8. 2008 vydán platební rozkaz, spor neukončen

Soudní řízení – pasivní spory

PERSONIA, s.r.o. – v likvidaci, Havránkova 11/30, Brno – dlužná částka 28 884,- Kč s příslušenstvím za neuhrazené faktury za neuhrazené nájemné

- 2. 2. 2005 – podán Návrh na vydání platebního rozkazu
- 31. 5. 2005 vydán platební rozkaz, nenabyl právní moci z důvodu nedoručení, nařízeno jednání,
- 18. 3. 2007 vydán rozsudek
- 20. 2. 2008 – vydáno Krajským soudem v Brně usnesení o zamítnutí návrhu na prohlášení konkurzu pro nedostatek majetku

Správní a rozhodčí řízení

společnost nevede.

Konkurzní řízení rok 2008

ADAMOVSKE STROJÍRNY a.s., Mírová 2, Adamov – dlužná částka 4 901,- Kč za neuhrazení faktury za provedené práce a dodávku manipulační techniky r. 2001

- 8. 3. 2002 prohlášení konkurzu
- 15. 3. 2002 podána přihláška do konkurzního řízení - probíhá

AUDO, a.s. Slavkov u Brna, Čs. Armády 347, Slavkov u Brna – dlužná částka 38 800,- Kč za neuhrazení faktur za provedené práce na manipulační technice v r. 1995

- 31. 3. 1999 prohlášení konkurzu
- 16. 4. 1999 podána přihláška do konkurzního řízení - probíhá

Agrozet Olomouc, a.s., Příčná 3, Olomouc – dlužná částka 335 410,- Kč za neuhrazení faktur za provedené práce a dodávku přepravního manipulátoru

- 15. 9. 2003 prohlášení konkurzu
- 29. 3. 2004 podána přihláška do konkurzního řízení
- 2. 7. 2004 se konalo přezkumné jednání, pohledávka ve výši 244 400,- Kč popřena z důvodu promlčení, uznána částka 91 010,- Kč
- konkurzní řízení probíhá

BONKAR s.r.o., Hoření 2435/11, Ústí nad Labem – dlužná částka 38 800,- Kč za neuhrazení faktury za dodávku zboží

- 3. 8. 2001 prohlášení konkurzu
- 15. 8. 2001 podána přihláška do konkurzního řízení - probíhá

Cukrovár Vyškov a.s., Brněnská 11, Vyškov – dlužná částka 10 619,- Kč za neuhrazenou fakturu za provedené práce
9. 9. 1994 prohlášení konkurzu
12. 9. 1994 podána přihláška do konkurzního řízení – probíhá

DUHA-HAS, spol. s r.o., areál Svit, a.s, 21, Zlín – dlužná částka 11 671,- Kč za neuhrazenou fakturu za provedené práce
9. 4. 2002 prohlášení konkurzu
25. 4. 2002 podána přihláška do konkurzního řízení – probíhá

ELITEX Chrastava, státní podnik v likvidaci, Chrastava – dlužná částka 393 063,- Kč za neuhrazené faktury za opravy manipulační techniky
21. 8. 1997 prohlášení konkurzu
24. 9. 1997 podána přihláška do konkurzního řízení – probíhá

INTER – LINE CZ, s.r.o., Národních hrdinů 16, Břeclav – dlužná částka 22 359,- Kč za neuhrazené faktury za neuhrazené nájemné
10. 4. 2006 prohlášení konkurzu
25. 4. 2006 podána přihláška do konkurzního řízení – probíhá

LOKOMOTIVKA, a.s. – v likvidaci, Českomoravská 205, Praha 9 – dlužná částka 28 852,- Kč za částečně neuhrazenou fakturu za dodané zboží
3. 9. 1998 prohlášení konkurzu
16. 9. 1998 podána přihláška do konkurzního řízení – probíhá

MUST SERVIS, s.r.o., Křenová 19, Brno – dlužná částka 71 904,- Kč za neuhrazené faktury za provedení práce a výrobu tlakových hadic
12. 4. 2005 prohlášení konkurzu
18. 4. 2005 podána přihláška do konkurzního řízení – probíhá

3 x P a.s., Zvonarka 16, Brno – dlužná částka 56 261,- Kč za neuhrazené faktury za opravu manipulační techniky
6. 4. 2000 prohlášení konkurzu
3. 5. 2000 podána přihláška do konkurzního řízení – probíhá

W.H.V. s.r.o., Šumná 137 – dlužná částka 77 607,- Kč za neuhrazení faktury za opravu přepravního manipulátoru
30. 11. 2005 prohlášení konkurzu
20. 12. 2005 podána přihláška do konkurzního řízení – probíhá

Zemědělské družstvo Hvězdlice v likvidaci, Chvalkovice u Bučovic 152, neuhrazená faktura v částce 21 370,- Kč za provedené práce
29. 4. 2002 prohlášení konkurzu
7. 5. 2002 podána přihláška do konkurzního řízení – probíhá

Zemědělské a obchodní družstvo Šlapanov v likvidaci, Šlapanov 12, neuhrazená faktura v částce 15 105,- Kč za provedené práce
6. 11. 1997 prohlášení konkurzu
13. 11. 1997 podána přihláška do konkurzního řízení – probíhá

DENIC s.r.o. – v likvidaci, nám. Viléma Mrštíka 62, Ostrovačice, neuhrazené faktury v částce 18 921,- Kč za dodávku zboží
29. 6. 2007 prohlášení konkurzu
16. 7. 2007 podána přihláška do konkurzního řízení – probíhá

Ukončené konkurzy rok 2008

Zemědělské družstvo Františkovy Lázně, s.r.o. – v likvidaci, Nezvalova 4, Františkovy Lázně, částečné neuhrazení faktury v částce 6 351,- Kč za dodané zboží
20. 3. 2001 prohlášení konkurzu
26. 3. 2001 podána přihláška do konkurzního řízení
30. 4. 2008 vydáno usnesení o výtěžku zpeněžení podstaty, na účet zasláno 171,- Kč konkurz zrušen po splnění rozvrhového usnesení

Zemědělské obchodní družstvo Drásov – v likvidaci, spol. s r.o., Drásov, částka 477 934,- Kč za neuhrazení faktur za provedené práce a dodávku náhradních dílů
24. 10. 1995 prohlášení konkurzu
26. 10. 1995 podána přihláška do konkurzního řízení
15. 8. 2007 vydáno usnesení o výtěžku zpeněžení podstaty, na účet zasláno 26 271,45 Kč
22. 1. 2008 konkurz zrušen po splnění rozvrhového usnesení

DOLVES s.r.o., Dolní Loučky 275, částka 17 850,- Kč za neuhrazení faktury za provedené práce
9. 5. 2005 prohlášení konkurzu
19. 5. 2005 podána přihláška do konkurzního řízení
11. 9. 2008 konkurz zrušen po splnění rozvrhového usnesení

TRADO-SERVIS,s.r.o., Průmyslová čtvrť 154, Třebíč, částka 375 Kč za neuhrazenou fakturu za zhotovení hadice
24. 9. 2003 prohlášení konkurzu
29. 10. 2003 podána přihláška do konkurzního řízení
9. 7. 2008 zrušení konkurzu z důvodu, že majetek z podstaty nepostačuje k úhradě nákladů konkurzu

Zemědělské družstvo Syrovice – v likvidaci, částka 592 680,- za neuhrazení faktur za provedené práce, právní předchůdce DESTA Děčín

28. 3. 1997 prohlášení konkurzu

10. 4. 1995 podána přihláška do konkurzního řízení

21. 9. 1998 podána žaloba z důvodu popření pohledávky správcem konkurzní podstaty z důvodu neprokázání právního nástupnictví

22. 9. 1999 rozsudek Krajského obchodního soudu v Brně - pohledávku v plné výši uznána

17. 4. 2008 konkurz zrušen po splnění rozvrhového usnesení

PULCO a.s.:

společnost PULCO, a.s. nevede k dnešnímu dni žádný soudní spor a ani proti společnosti PULCO, a.s. není žádný spor veden.

Společnost PULCO, a.s. přihlásila prostřednictvím advokátní kanceláře BAIER BÖHM Rechtsanwälte - Attorneys at Law Kärntner Ring 12, 1010 Vienna, Austria své pohledávky za společností H. Konhausner Fassaden Planung Beratung. GmbH do konkurzního řízení, které bylo na tuto společnost vyhlášeno dne 15.11.2006.

Pohledávka je přihlášena s souhrnné výši 28 736,83 EUR

VÝZNAMNÉ SMLOUVY

Společnost neuzavřela žádné smlouvy uzavřené mimo rámec běžného podnikání.

ÚDAJE O MAJETKOVÝCH ÚČASTECH

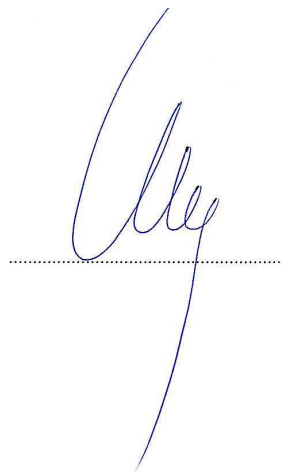
Údaje o majetkových účastech jsou popsány v příloze ke konsolidované účetní závěrce.

ODPOVĚDNÉ OSOBY

1.1 **KAROSERIA a.s.**
Heršpická 758/13, 656 92 Brno

1.2 Já, níže podepsaný Ing. Pavel Čech, generální ředitel společnosti KAROSERIA a.s., Heršpická 758/13, 656 92 Brno, IČ 46347453 jako osoba zodpovědná za vypracování výroční zprávy společnosti za rok 2008 prohlašuji, že při vynaložení veškeré přiměřené péče a podle mého nejlepšího svědomí jsou údaje uvedené ve výroční zprávě v souladu se skutečností a nebyly v ní zamlčeny žádné skutečnosti, které by mohly změnit význam výroční zprávy.

V Brně dne 17.4.2009



OPRÁVNĚNÝ AUDITOR

Ing. Ivana Jobánková

číslo osvědčení 1640

DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Všechny akcie jsou přijaty k obchodování na RM – systém, a.s.. K registraci akcií společnosti KAROSERIA a.s. na trhu RM –S došlo v roce 1992.

Veškeré veřejně přístupné informace, materiály a dokumenty týkající se společnosti jsou k nahlédnutí v sídle společnosti a na internetové adrese společnosti.

Internetová adresa: www.karoseria.cz

E-mail: karoseria@karoseria.cz

**Výroční zpráva emitenta kotovaného cenného papíru za rok 2008 byla projednána a schválena
představenstvem společnosti dne 22.4.2009**

Jméno, příjmením, funkce



Ing. Miroslav Kurka
předseda představenstva

Jméno, příjmením, funkce



Ing. Zdeněk Raška
místopředseda představenstva

Jméno, příjmením, funkce



Ing. Dušan Nevrtal
člen představenstva

Zpráva nezávislého auditora

o ověření konsolidované výroční zprávy

společnosti

KAROSERIA a.s.

k 31.12. 2008

Příjemce zprávy : akcionáři společnosti KAROSERIA a.s.

Ověřila jsem soulad konsolidované výroční zprávy společnosti KAROSERIA a.s. k 31. 12. 2008 s konsolidovanou účetní závěrkou, která je obsažena v této výroční zprávě. Za správnost konsolidované výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti KAROSERIA a.s. Mým úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu této konsolidované výroční zprávy s konsolidovanou účetní závěrkou.

Ověření jsem provedla v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené v konsolidované výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsem přesvědčena, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

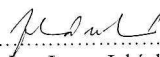
Podle mého názoru jsou informace, uvedené v konsolidované výroční zprávě společnosti KAROSERIA a.s. k 31.12. 2008 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenou konsolidovanou účetní závěrkou.

Datum vyhotovení zprávy

V Brně dne : 24. 4. 2009



Auditor :


Ing. Ivana Jobánková
Jasanová 18, 637 00 BRNO
číslo osvědčení 1640